



SAS ANZANO

Location de terrains et d'autres biens immobiliers

83 AV JEAN BAPTISTE CLEMENT
92140 CLAMART

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

fiteco.com



1 Rue de la paix

61200 ARGENTAN

Tél : 02.33.12.24.24

E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 844527093

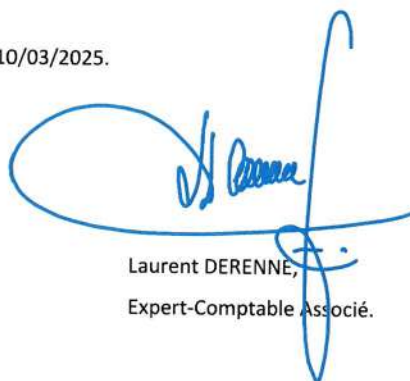
Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ANZANO relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	1 063 056,14 Euros.
Chiffre d'affaires	// Euros.
Résultat net comptable	347 483,83 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A ARGENTAN, le 10/03/2025.



Laurent DERENNE,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	541	541		
Autres	3 410	3 410		362
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	414 125		414 125	414 125
Créances rattachées à des participations	432 590		432 590	471 246
Autres titres immobilisés	150 000	7 484	142 516	150 000
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 000 665	11 435	989 230	1 035 733
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres 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 D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	846		846	167
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 980		72 980	43 946
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	73 826		73 826	44 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 074 491	11 435	1 063 056	1 079 846
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 409 000)		409 000	409 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		40 900	38 722
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		104 411	180 471
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		347 484	381 118
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	901 795	1 009 311
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		157 182	60 370
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 079	4 634
Dettes fiscales et sociales			5 531
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	161 261	70 535
Écart de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	1 063 056	1 079 846
(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	161 261	70 535
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 473	5 363
Impôts, taxes et versements assimilés				329
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			362	682
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			5 835	6 374
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-5 835	-6 374
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			375 468	397 318
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			375 468	397 318
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			7 484	
Intérêts et charges assimilées (4)			9 812	4 296
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			17 297	4 296
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			358 172	393 022
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			352 337	386 649

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 853	5 531
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	375 468	397 318
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	27 985	16 201
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	347 484	381 118
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	375 468	397 318
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)				
Taux de marge brute sur production	%	%		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)				
Taux de marge brute globale	%	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	5 473	5 363	110	2,05
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	-5 473	-5 363	- 110	2,05
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	%	%		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés		329	- 329	-100
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-5 473	-5 692	219	3,85
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	362	682	- 320	-46,92
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante				
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-5 835	-6 374	539	8,46
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	375 468	397 318	- 21 850	-5,50
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	7 484		7 484	N/S
- Intérêts et charges assimilés	9 812	4 296	5 516	128,40
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	352 337	386 649	- 34 312	-8,87
Résultat courant / chiffre d'affaires	%	%		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	4 853	5 531	- 678	-12,26
RESULTAT NET COMPTABLE	347 484	381 118	- 33 634	-8,83
Résultat net / chiffre d'affaires	%	%		

Tableau des emplois et des ressources

	31/12/2024	31/12/2023
Résultat net comptable	347 484	381 118
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	7 846	682
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)		
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	355 330	381 800
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)	38 657	
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres (subventions)		
Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES RESSOURCES	393 987	381 800
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		197 318
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)		
Dividendes	455 000	220 000
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	455 000	417 318
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	-61 013	-35 518

	31/12/2024	31/12/2023	Variations
Stocks et en cours nets			
+ Avances et acomptes versés sur commandes			
+ Créances clients nettes et comptes rattachés			
+ Effets escomptés non échus			
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	846	167	679
- Avances et acomptes reçus sur commandes			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 079	4 634	-555
- Autres dettes et produits constatés d'avance	157 182	65 901	91 281
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-160 415	-70 368	-90 047
Disponibilités et VMP	72 980	43 946	29 034
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
- Effets escomptés non échus			
TRESORERIE	72 980	43 946	29 034
FONDS DE ROULEMENT	-87 435	-26 422	-61 013

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 063 056,14 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 347 483,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/03/2025 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 950			3 950
Immobilisations corporelles	1 035 371		38 656	996 715
Immobilisations financières				
TOTAL	1 039 321		38 656	1 000 665

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 589	362		3 950
Immobilisations corporelles		7 484		7 484
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 589	7 846		11 435

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel industriel	541	541	0	3 ans
Mobilier	3 410	3 410	0	5 ans
TOTAL	3 950	3 950		

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	432 590		432 590
Actif circulant et charges d'avance	846	846	
TOTAL	433 436	846	432 590

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	30 768
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	30 768

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	409,00	409 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	409,00	409 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	157 182	157 182		
Fournisseurs	4 079	4 079		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	161 261	161 261		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	9 812
Fournisseurs	3 599
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	13 412

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-5 835	-875	-5 835
Résultat financier	358 172	5 728	358 172
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	352 337	4 853	347 484

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	2 354
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	2 354

Tableau des filiales et participations

[illegible]



SAS ANZANO

83 Avenue Jean Baptiste Clément

92140 - CLAMART

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SAS CABINET SEVESTRE

2 rue Jane Addams

14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société ANZANO,

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 ANZANO relatifs 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans ce cadre, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues concernant la valeur comptable des titres de participation et leur estimation.

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D 441-4 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 résultant 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 la 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 Saint Contest, le 16 avril 2025

SAS CABINET SEVESTRE

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	541	541		
Autres	3 410	3 410		362
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	414 125		414 125	414 125
Créances rattachées à des participations	432 590		432 590	471 246
Autres titres immobilisés	150 000	7 484	142 516	150 000
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 000 665	11 435	989 230	1 035 733
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres 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 D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	846		846	167
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 980		72 980	43 946
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	73 826		73 826	44 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 074 491	11 435	1 063 056	1 079 846
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	541	541		
Autres	3 410	3 410		362
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	414 125		414 125	414 125
Créances rattachées à des participations	432 590		432 590	471 246
Autres titres immobilisés	150 000	7 484	142 516	150 000
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 000 665	11 435	989 230	1 035 733
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres 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 D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	846		846	167
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 980		72 980	43 946
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	73 826		73 826	44 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 074 491	11 435	1 063 056	1 079 846
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 409 000)		409 000	409 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		40 900	38 722
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		104 411	180 471
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		347 484	381 118
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	901 795	1 009 311
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		157 182	60 370
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 079	4 634
Dettes fiscales et sociales			5 531
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	161 261	70 535
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	1 063 056	1 079 846
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont à moins d'un an			
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 473	5 363
Impôts, taxes et versements assimilés				329
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			362	682
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			5 835	6 374
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-5 835	-6 374
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			375 468	397 318
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			375 468	397 318
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			7 484	
Intérêts et charges assimilées (4)			9 812	4 296
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			17 297	4 296
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			358 172	393 022
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			352 337	386 649

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat (suite)

31/12/2024	31/12/2023
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 853	5 531
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	375 468	397 318
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	27 985	16 201
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	347 484	381 118
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	375 468	397 318
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 063 056,14 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 347 483,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/03/2025 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

CABINE SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				3 950
Immobilisations corporelles	3 950			
Immobilisations financières	1 035 371		38 656	996 715
TOTAL	1 039 321		38 656	1 000 665

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				3 950
Immobilisations corporelles	3 589	362		
Titres mis en équivalence		7 484		7 484
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 589	7 846		11 435

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel industriel	541	541	0	3 ans
Mobilier	3 410	3 410	0	5 ans
TOTAL	3 950	3 950		

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	432 590		432 590
Actif circulant et charges d'avance	846	846	
TOTAL	433 436	846	432 590

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	30 768
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	30 768

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	409,00	409 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	409,00	409 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	157 182	157 182		
Fournisseurs	4 079	4 079		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	161 261	161 261		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	9 812
Fournisseurs	3 599
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	13 412

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-5 835	-875	-5 835
Résultat financier	358 172	5 728	358 172
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	352 337	4 853	347 484

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	2 354
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	2 354

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS 360	8 250	264 241	95	409 000	409 000	144 871		2 551 183	571 429	339 500
SAS 360 BORDEAUX	7 500	24 572	65	4 875	4 875	5 910		279 886	8 218	5 200
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI 44 GASSENDI	1 000	-220 687	25	250	250	281 809		120 429	-17 506	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										



SAS ANZANO

83 Avenue Jean Baptiste Clément

92140 - CLAMART

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SAS CABINET SEVESTRE

2 rue Jane Addams

14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société ANZANO,

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 ANZANO relatifs 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans ce cadre, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues concernant la valeur comptable des titres de participation et leur estimation.

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D 441-4 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 résultant 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 la 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 Saint Contest, le 16 avril 2025

SAS CABINET SEVESTRE

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	541	541		
Autres	3 410	3 410		362
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	414 125		414 125	414 125
Créances rattachées à des participations	432 590		432 590	471 246
Autres titres immobilisés	150 000	7 484	142 516	150 000
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 000 665	11 435	989 230	1 035 733
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres 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 D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	846		846	167
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 980		72 980	43 946
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	73 826		73 826	44 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 074 491	11 435	1 063 056	1 079 846
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	541	541		
Autres	3 410	3 410		362
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	414 125		414 125	414 125
Créances rattachées à des participations	432 590		432 590	471 246
Autres titres immobilisés	150 000	7 484	142 516	150 000
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 000 665	11 435	989 230	1 035 733
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres 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 D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	846		846	167
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 980		72 980	43 946
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	73 826		73 826	44 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 074 491	11 435	1 063 056	1 079 846
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 409 000)		409 000	409 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		40 900	38 722
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		104 411	180 471
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		347 484	381 118
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	901 795	1 009 311
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		157 182	60 370
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 079	4 634
Dettes fiscales et sociales			5 531
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	161 261	70 535
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	1 063 056	1 079 846
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont à moins d'un an			
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			
		161 261	70 535

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 473	5 363
Impôts, taxes et versements assimilés				329
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			362	682
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			5 835	6 374
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-5 835	-6 374
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			375 468	397 318
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			375 468	397 318
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			7 484	
Intérêts et charges assimilées (4)			9 812	4 296
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			17 297	4 296
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			358 172	393 022
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			352 337	386 649

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 853	5 531
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	375 468	397 318
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	27 985	16 201
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	347 484	381 118
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	375 468	397 318
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 063 056,14 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 347 483,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/03/2025 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

CABINE SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				3 950
Immobilisations corporelles	3 950			
Immobilisations financières	1 035 371		38 656	996 715
TOTAL	1 039 321		38 656	1 000 665

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				3 950
Immobilisations corporelles	3 589	362		
Titres mis en équivalence		7 484		7 484
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 589	7 846		11 435

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel industriel	541	541	0	3 ans
Mobilier	3 410	3 410	0	5 ans
TOTAL	3 950	3 950		

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	432 590		432 590
Actif circulant et charges d'avance	846	846	
TOTAL	433 436	846	432 590

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	30 768
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	30 768

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	409,00	409 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	409,00	409 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	157 182	157 182		
Fournisseurs	4 079	4 079		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	161 261	161 261		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	9 812
Fournisseurs	3 599
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	13 412

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-5 835	-875	-5 835
Résultat financier	358 172	5 728	358 172
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	352 337	4 853	347 484

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	2 354
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	2 354

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS 360	8 250	264 241	95	409 000	409 000	144 871		2 551 183	571 429	339 500
SAS 360 BORDEAUX	7 500	24 572	65	4 875	4 875	5 910		279 886	8 218	5 200
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI 44 GASSENDI	1 000	-220 687	25	250	250	281 809		120 429	-17 506	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										