

|                                        |  |                                 |                               |
|----------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS A2GD |  | Durée ex. en nombre de mois* 12 |                               |
| Adresse de l'entreprise :              |  | Durée de l'ex. précédent* 12    |                               |
| 3 CHE DE TRES MOULIN LANCRANS          |  | 01200 VALSERHONE                |                               |
| Numéro SIRET* 83326704000016           |  | Néant <input type="checkbox"/>  | Ex. précédent (N-1) clos le : |

  

|                                         |                                             | Exercice N, clos le : 31/01/2025            |                   | 31/01/2024           |           |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------|
|                                         |                                             | Brut 1                                      | Amort., provis° 2 | Net 3                | Net 4     |
| <b>Capital souscrit non appelé (I)</b>  |                                             | <b>AA</b>                                   |                   |                      |           |
| I                                       | Frais d'établissement *                     | AB                                          | AC                |                      |           |
| A N                                     | Frais de développement*                     | CX                                          | CQ                |                      |           |
| C C                                     | Concessions, brevets et droits similaires   | AF                                          | AG                |                      |           |
| T                                       | Fonds commercial (1)                        | AH                                          | AI                |                      |           |
| I R                                     | Autres immobilisations incorporelles        | AJ                                          | AK                |                      |           |
| F P                                     | Avances et ac. sur immob. incorp.           | AL                                          | AM                |                      |           |
|                                         | Terrains                                    | AN                                          | AO                |                      |           |
| I C                                     | Constructions                               | AP                                          | AQ                |                      |           |
| M                                       | Installat° tech., matériel et outillage ind | AR                                          | AS                |                      |           |
| M R                                     | Autres immobilisations corporelles          | AT                                          | AU                |                      |           |
| P                                       | Immobilisations en cours                    | AV                                          | AW                |                      |           |
| B                                       | Avances et acomptes                         | AX                                          | AY                |                      |           |
| I                                       | Participations évaluées (mise en équ.)      | CS                                          | CT                |                      |           |
| L F                                     | Autres participations                       | CU                                          | CV                | 555 255              | 555 255   |
| I I                                     | Créances rattachées à des participat°       | BB                                          | BC                |                      |           |
| S N                                     | Autres titres immobilisés                   | BD                                          | BE                |                      |           |
| E                                       | Prêts                                       | BF                                          | BG                |                      |           |
|                                         | Autres immobilisations financières *        | BH                                          | BI                |                      |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                       |                                             | <b>BJ</b>                                   | <b>BK</b>         | 555 255              | 555 255   |
| A S                                     | Matières premières, approvisionnements      | BL                                          | BM                |                      |           |
| C T                                     | En cours de production de biens             | BN                                          | BO                |                      |           |
| T                                       | En cours de production de services          | BP                                          | BQ                |                      |           |
| C                                       | Produits intermédiaires et finis            | BR                                          | BS                |                      |           |
| C K                                     | Marchandises                                | BT                                          | BU                |                      |           |
| I S                                     | Avances et ac. versés sur cdes              | BV                                          | BW                |                      |           |
| R C                                     | Clients et comptes rattachés (3)*           | BX                                          | BY                |                      |           |
| C R                                     | Autres créances (3)                         | BZ                                          | CA                | 525 413              | 188 604   |
| U E                                     | Capital souscrit et appelé, non versé       | CB                                          | CC                |                      |           |
| L D                                     | VMP(dt act° propres)                        | CD                                          | CE                |                      |           |
| I                                       | Disponibilités                              | CF                                          | CG                | 30 265               | 232 189   |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                          | CI                | 723                  | 649       |
| R                                       |                                             |                                             |                   |                      |           |
| E                                       | <b>TOTAL (III)</b>                          | <b>CJ</b>                                   | <b>CK</b>         | 556 401              | 421 442   |
| G                                       | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   | CW                                          |                   |                      |           |
| U                                       | Primes de remboursement des obl. (V)        | CM                                          |                   |                      |           |
| L                                       | Ecart de conversion actif* (VI)             | CN                                          |                   |                      |           |
| <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>           |                                             | <b>CO</b>                                   | <b>1A</b>         | 1 111 656            | 976 697   |
| <b>Renvois :</b> (1) Dont droit au bail |                                             | (2) part à - d'1 an des immob fin. nettes : | <b>CP</b>         | (3) Part à + d'un an | <b>CR</b> |
| Clause de rés. de prop. : *             |                                             | Immobilisations :                           | Stocks :          | Créances             |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

## 2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2025

| Désignation de l'entreprise : SAS A2GD |                                                                                                                                                                         | Néant      |              | *       |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|---------|
|                                        |                                                                                                                                                                         | Exercice N | Exercice N-1 |         |
| Capitaux propres                       | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000 )                                                                                                                | DA         | 20 000       | 20 000  |
|                                        | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                                             | DB         |              |         |
|                                        | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input data-bbox="798 409 986 439" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )       | DC         |              |         |
|                                        | Réserve légale (3)                                                                                                                                                      | DD         | 2 000        | 2 000   |
|                                        | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                                  | DE         | 503 478      | 143 421 |
|                                        | Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input data-bbox="798 510 986 539" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )       | DF         |              |         |
|                                        | Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input data-bbox="798 544 986 573" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )    | DG         |              |         |
|                                        | Report à nouveau                                                                                                                                                        | DH         |              |         |
|                                        | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                                       | DI         | 288 089      | 411 057 |
|                                        | Subventions d'investissement                                                                                                                                            | DJ         |              |         |
|                                        | Provisions réglementées*                                                                                                                                                | DK         |              |         |
|                                        | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                                                        | DL         | 813 567      | 576 478 |
| Autres fonds propres                   | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                                           | DM         |              |         |
|                                        | Avances conditionnées                                                                                                                                                   | DN         |              |         |
|                                        | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                                                                       | DO         |              |         |
| Provisions pour risques et charges     | Provisions pour risques                                                                                                                                                 | DP         |              |         |
|                                        | Provisions pour charges                                                                                                                                                 | DQ         |              |         |
|                                        | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                                      | DR         |              |         |
| Dettes (4)                             | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                      | DS         |              |         |
|                                        | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                            | DT         |              |         |
|                                        | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                                              | DU         | 181 559      | 261 987 |
|                                        | Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input data-bbox="798 1189 986 1218" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> ) | DV         | 79 574       | 111 008 |
|                                        | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                        | DW         |              |         |
|                                        | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                | DX         | 3 525        | 3 437   |
|                                        | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                             | DY         | 33 431       | 23 787  |
|                                        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                         | DZ         |              |         |
|                                        | Autres dettes                                                                                                                                                           | EA         |              |         |
| Compt régul.                           | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                                         | EB         |              |         |
|                                        | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                                                                       | EC         | 298 088      | 400 219 |
|                                        | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                                                                         | ED         |              |         |
|                                        | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                                                                                                            | EE         | 1 111 656    | 976 697 |
| Renvois                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                                          | 1B         |              |         |
|                                        | Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                                                                                 | 1C         |              |         |
|                                        | (2) Dont Ecart de réévaluation libre                                                                                                                                    | 1D         |              |         |
|                                        | Réserve de réévaluation (1976)                                                                                                                                          | 1E         |              |         |
|                                        | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*                                                                                                                 | EF         |              |         |
|                                        | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                                               | EG         | 187 899      | 218 776 |
|                                        | (5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP                                                                                                | EH         |              |         |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

## 3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052

2025

| Désignation de l'entreprise : SAS A2GD                        |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | Néant        |                        | *       |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|----|--|----------------------|--------------|------------------------|---------|
|                                                               |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | Exercice N-1 |                        |         |
|                                                               |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | Exercice N   |                        |         |
|                                                               |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | France       | Exportation et intrac. | Total   |
| Produits d'exploit.                                           | Ventes de marchandises*                                                                                                                                                                                | FA |         | FB |  | FC                   |              |                        |         |
|                                                               | Production vendue : - biens*                                                                                                                                                                           | FD |         | FE |  | FF                   |              |                        |         |
|                                                               | - services*                                                                                                                                                                                            | FG | 227 500 | FH |  | FI                   | 227 500      |                        | 226 000 |
|                                                               | Chiffres d'affaires nets*                                                                                                                                                                              | FJ | 227 500 | FK |  | FL                   | 227 500      |                        | 226 000 |
|                                                               | Production stockée*                                                                                                                                                                                    |    |         |    |  | FM                   |              |                        |         |
|                                                               | Production immobilisée*                                                                                                                                                                                |    |         |    |  | FN                   |              |                        |         |
|                                                               | Subventions d'exploitation                                                                                                                                                                             |    |         |    |  | FO                   |              |                        |         |
|                                                               | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                                                                                                                                   |    |         |    |  | FP                   |              |                        |         |
|                                                               | Autres produits (1) (11)                                                                                                                                                                               |    |         |    |  | FQ                   |              |                        |         |
|                                                               | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                                                                                                                              |    |         |    |  | FR                   | 227 500      |                        | 226 000 |
| Charges d'exploit.                                            | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                                                                                                                   |    |         |    |  | FS                   |              |                        |         |
|                                                               | Variation de stock (marchandises)*                                                                                                                                                                     |    |         |    |  | FT                   |              |                        |         |
|                                                               | Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*                                                                                                                              |    |         |    |  | FU                   |              |                        |         |
|                                                               | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                                                                                                                         |    |         |    |  | FV                   |              |                        |         |
|                                                               | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                                                                                                                         |    |         |    |  | FW                   | 8 255        |                        | 6 987   |
|                                                               | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                                                                                                                                 |    |         |    |  | FX                   | 3 129        |                        | 693     |
|                                                               | Salaires et traitements*                                                                                                                                                                               |    |         |    |  | FY                   | 124 000      |                        | 124 000 |
|                                                               | Charges sociales (10)                                                                                                                                                                                  |    |         |    |  | FZ                   | 65 207       |                        | 67 156  |
|                                                               | Dotations d'exploitation :<br>- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements (14)<br>- Sur actif circulant : dotations aux provisions*<br>- Pour risques et charges : dotations aux provisions |    |         |    |  | GA<br>GB<br>GC<br>GD |              |                        |         |
|                                                               | Autres charges (12)                                                                                                                                                                                    |    |         |    |  | GE                   |              |                        |         |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                     |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | GF           | 200 591                | 198 836 |
| 1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | GG           | 26 909                 | 27 164  |
| opérations en commun                                          | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                                                                                                                                           |    |         |    |  | GH                   |              |                        |         |
|                                                               | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                                                                                                                                            |    |         |    |  | GI                   |              |                        |         |
| Produits financiers                                           | Produits financiers de participations (5)                                                                                                                                                              |    |         |    |  | GJ                   | 250 000      |                        | 400 000 |
|                                                               | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                                                                                                                           |    |         |    |  | GK                   |              |                        |         |
|                                                               | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                                                                                                                              |    |         |    |  | GL                   | 29 826       |                        | 7 867   |
|                                                               | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                       |    |         |    |  | GM                   |              |                        |         |
|                                                               | Différences positives de change                                                                                                                                                                        |    |         |    |  | GN                   |              |                        |         |
|                                                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                                          |    |         |    |  | GO                   |              |                        |         |
| Total des produits financiers (V)                             |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | GP           | 279 826                | 407 867 |
| charges financières                                           | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                                                                                                                                |    |         |    |  | GQ                   |              |                        |         |
|                                                               | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                                                                                                                     |    |         |    |  | GR                   | 7 450        |                        | 18 493  |
|                                                               | Différences négatives de change                                                                                                                                                                        |    |         |    |  | GS                   |              |                        |         |
|                                                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                                         |    |         |    |  | GT                   |              |                        |         |
| Total des charges financières (VI)                            |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | GU           | 7 450                  | 18 493  |
| 2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | GV           | 272 376                | 389 374 |
| 3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                                                                                                                        |    |         |    |  |                      | GW           | 299 285                | 416 538 |

(Renvois : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

|                                                                                             |                                                                                           |                     |         |                     |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|---------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS A2GD                                                      |                                                                                           | Néant               |         | •                   |  |
|                                                                                             |                                                                                           | Exercice N          |         | Exercice N - 1      |  |
| Produits exceptionnels                                                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                          | HA                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Produits exceptionnels sur opérations en capital*                                         | HB                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Reprise sur provisions et transferts de charges                                           | HC                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                | HD                  |         |                     |  |
| Charges exceptionnelles                                                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                 | HE                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Charges exceptionnelles sur opérations en capital*                                        | HF                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                | HG                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                              | HH                  |         |                     |  |
| <b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                                                  |                                                                                           | HI                  |         |                     |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                               |                                                                                           | HJ                  |         |                     |  |
| Impôts sur les bénéfices* (X)                                                               |                                                                                           | HK                  | 11 196  | 5 481               |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                      |                                                                                           | HL                  | 507 326 | 633 867             |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                            |                                                                                           | HM                  | 219 237 | 222 810             |  |
| <b>5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>                        |                                                                                           | HN                  | 288 089 | 411 057             |  |
| R<br>E<br>N<br>V<br>O<br>I<br>S                                                             | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                               | HO                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (2) Dont - produits de locations immobilières                                             | HY                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (2) Dont - prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)             | 1G                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (3) Dont - Crédit-bail mobilier*                                                          | HP                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (3) Dont - Crédit-bail immobilier                                                         | HQ                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))             | 1H                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                        | 1J                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                        | 1K                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)         | HX                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)    | RC                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (9) Dont transfert de charges                                                             | A1                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                   | A2                  |         |                     |  |
|                                                                                             | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                  | A3                  |         |                     |  |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                     | A4                                                                                        |                     |         |                     |  |
| (13) Dt primes cot.comp.pers.: facult.                                                      | A6                                                                                        |                     |         |                     |  |
|                                                                                             | Obl.                                                                                      | A9                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)                                   | A7                  |         |                     |  |
|                                                                                             | Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite                                   | A8                  |         |                     |  |
| (14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (article 39, 1-2°, al.3)          |                                                                                           |                     |         |                     |  |
| (7) Détails des produits et charges exceptionnels                                           |                                                                                           | Exercice N          |         |                     |  |
| (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                           | Charges except.     |         | Produits except.    |  |
|                                                                                             |                                                                                           |                     |         |                     |  |
| (8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :                               |                                                                                           | Exercice N          |         |                     |  |
|                                                                                             |                                                                                           | Charges antérieures |         | Produits antérieurs |  |
|                                                                                             |                                                                                           |                     |         |                     |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## **HELIO AUDIT**

71 rue de Cuire

69 004 LYON

Société à responsabilité limitée

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie régionale de LYON-RIOM

Capital social de 15.000€

RCS LYON 527.751.879



## **A2GD SAS**

Société par Actions Simplifiée

Siège social : 3 Chemin de Très Moulin – 01200 VALSERHONE

R.C.S. BOURG EN BRESSE 833.267.040

---

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 Janvier 2025

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Janvier 2025

---

A l'assemblée de la société **A2GD SAS**,

## *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 **A2GD** relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 2025, 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 1er Février 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 titres de participations dont le montant figurant au bilan au 31 Janvier 2025 s'établit à 555 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés le cas échéant pour tenir compte de leur valeur à la clôture de l'exercice selon les modalités décrites dans l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels aux associés***

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### *Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels*

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime

nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

### ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

-  il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
-  il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ✚ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
  
- ✚ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
  
- ✚ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Lyon, le 16 Mai 2025

**HELIO AUDIT**

Commissaire aux comptes

Signé par Alexis Hartmann  
Le 16/05/2025

ID: tx\_AoeEoEDoVkoW

Signed with  
**Universign**

**Alexis HARTMANN**

|                                           | Brut             | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/01/2025 | Net au<br>31/01/2024 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé               |                  |                                    |                      |                      |
| Frais d'établissement                     |                  |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>      |                  |                                    |                      |                      |
| Fonds Commercial                          |                  |                                    |                      |                      |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes      |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>        |                  |                                    |                      |                      |
| Terrains                                  |                  |                                    |                      |                      |
| Constructions                             |                  |                                    |                      |                      |
| Installations tech., matériels, outillage |                  |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles        |                  |                                    |                      |                      |
| Immo. en cours, avances & acomptes        |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>        |                  |                                    |                      |                      |
| Participations et créances rattachées     | 555 255          |                                    | 555 255              | 555 255              |
| Autres immobilisations financières        |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                              | <b>555 255</b>   |                                    | <b>555 255</b>       | <b>555 255</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                    |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Stocks</b>                             |                  |                                    |                      |                      |
| Matières premières,approvisionnement      |                  |                                    |                      |                      |
| En cours de production                    |                  |                                    |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis          |                  |                                    |                      |                      |
| Marchandises                              |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Créances</b>                           |                  |                                    |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés              |                  |                                    |                      |                      |
| Fournisseurs débiteurs                    |                  |                                    |                      |                      |
| Personnel                                 |                  |                                    |                      |                      |
| Etat, impôts sur les bénéfices            |                  |                                    |                      |                      |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires     | 1 690            |                                    | 1 690                | 515                  |
| Autres créances                           | 523 723          |                                    | 523 723              | 188 089              |
| <b>Divers</b>                             |                  |                                    |                      |                      |
| Avances & acptes versés/commandes         |                  |                                    |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement           |                  |                                    |                      |                      |
| Disponibilités                            | 30 265           |                                    | 30 265               | 232 189              |
| <b>Total</b>                              | <b>555 678</b>   |                                    | <b>555 678</b>       | <b>420 793</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>          |                  |                                    |                      |                      |
| Charges constatées d'avance               | 723              |                                    | 723                  | 649                  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des obligations           |                  |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion - Actif              |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                              | <b>723</b>       |                                    | <b>723</b>           | <b>649</b>           |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                        | <b>1 111 656</b> |                                    | <b>1 111 656</b>     | <b>976 697</b>       |

|                                                  | Net au<br>31/01/2025 | Net au<br>31/01/2024 |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                          |                      |                      |
| Capital social ou individuel                     | 20 000               | 20 000               |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport           |                      |                      |
| Ecarts de réévaluation                           |                      |                      |
| Réserve légale                                   | 2 000                | 2 000                |
| Réserves statutaires ou contractuelles           | 503 478              | 143 421              |
| Réserves réglementées                            |                      |                      |
| Autres réserves                                  |                      |                      |
| Report à nouveau                                 |                      |                      |
| Résultat de l'exercice                           | 288 089              | 411 057              |
| Subventions d'investissement                     |                      |                      |
| Provisions réglementées                          |                      |                      |
| <b>Total</b>                                     | <b>813 567</b>       | <b>576 478</b>       |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs   |                      |                      |
| Avances conditionnées                            |                      |                      |
| <b>Total</b>                                     |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                |                      |                      |
| Provisions pour risques                          |                      |                      |
| Provisions pour charges                          |                      |                      |
| <b>Total</b>                                     |                      |                      |
| <b>DETTES</b>                                    |                      |                      |
| Emprunts obligataires                            |                      |                      |
| Emprunts auprès des établissements de crédit     | 181 559              | 261 987              |
| Découverts, concours bancaires                   |                      |                      |
| Associés et dettes financières diverses          | 79 574               | 111 008              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 3 525                | 3 437                |
| Dettes fiscales et sociales :                    |                      |                      |
| . Personnel                                      | 6 745                |                      |
| . Organismes sociaux                             | 9 763                | 9 671                |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                 | 6 582                | 5 481                |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires          | 10 100               | 8 300                |
| . Etat, obligations cautionnées                  |                      |                      |
| . Autres dettes fiscales et sociales             | 240                  | 335                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                      |                      |
| Autres dettes                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                                     | <b>298 088</b>       | <b>400 219</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                 |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                      |                      |                      |
| Ecarts de conversion - Passif                    |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                              | <b>1 111 656</b>     | <b>976 697</b>       |

|                                                             | du 01/02/2024  | %             | du 01/02/2023  | %             | Var. en val. annuelle |               |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                                                             | au 31/01/2025  | CA            | au 31/01/2024  | CA            | en euros              | %             |
| <b>PRODUITS</b>                                             |                |               |                |               |                       |               |
| Ventes de marchandises                                      |                |               |                |               |                       |               |
| Production vendue                                           | 227 500        | 100,00        | 226 000        | 100,00        | 1 500                 | 0,66          |
| Production stockée                                          |                |               |                |               |                       |               |
| Production immobilisée                                      |                |               |                |               |                       |               |
| Subventions d'exploitation                                  |                |               |                |               |                       |               |
| Autres produits                                             |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Total</b>                                                | <b>227 500</b> | <b>100,00</b> | <b>226 000</b> | <b>100,00</b> | <b>1 500</b>          | <b>0,66</b>   |
| <b>CONSOMMATIONS</b>                                        |                |               |                |               |                       |               |
| Achats de marchandises                                      |                |               |                |               |                       |               |
| Variations stock (marchandises)                             |                |               |                |               |                       |               |
| Achats de matières premières et d'autres approvisionnements |                |               |                |               |                       |               |
| Variation de stock (mat. premières)                         |                |               |                |               |                       |               |
| Autres achats & charges externes                            | 8 255          | 3,63          | 6 987          | 3,09          | 1 268                 | 18,15         |
| <b>Total</b>                                                | <b>8 255</b>   | <b>3,63</b>   | <b>6 987</b>   | <b>3,09</b>   | <b>1 268</b>          | <b>18,15</b>  |
| <b>CHARGES</b>                                              |                |               |                |               |                       |               |
| Impôts, taxes et versements ass.                            | 3 129          | 1,38          | 693            | 0,31          | 2 436                 | 351,46        |
| Salaires                                                    | 124 000        | 54,51         | 124 000        | 54,87         |                       |               |
| Cotisations sociales                                        | 65 207         | 28,66         | 67 156         | 29,71         | -1 949                | -2,90         |
| Dotations amortissements, dep. et prov.                     |                |               |                |               |                       |               |
| Autres charges                                              |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Total</b>                                                | <b>192 336</b> | <b>84,54</b>  | <b>191 849</b> | <b>84,89</b>  | <b>487</b>            | <b>0,25</b>   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                              | <b>26 909</b>  | <b>11,83</b>  | <b>27 164</b>  | <b>12,02</b>  | <b>-255</b>           | <b>-0,94</b>  |
| Produits financiers                                         | 279 826        | 123,00        | 407 867        | 180,47        | -128 041              | -31,39        |
| Charges financières                                         | 7 450          | 3,27          | 18 493         | 8,18          | -11 043               | -59,71        |
| <b>Résultat financier</b>                                   | <b>272 376</b> | <b>119,73</b> | <b>389 374</b> | <b>172,29</b> | <b>-116 998</b>       | <b>-30,05</b> |
| Quote-part des opérat. en commun                            |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Résultat courant</b>                                     | <b>299 285</b> | <b>131,55</b> | <b>416 538</b> | <b>184,31</b> | <b>-117 253</b>       | <b>-28,15</b> |
| Produits exceptionnels                                      |                |               |                |               |                       |               |
| Charges exceptionnelles                                     |                |               |                |               |                       |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                |                |               |                |               |                       |               |
| Participation des salariés                                  |                |               |                |               |                       |               |
| Impôt sur les bénéfices                                     | 11 196         | 4,92          | 5 481          | 2,43          | 5 715                 | 104,27        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                               | <b>288 089</b> | <b>126,63</b> | <b>411 057</b> | <b>181,88</b> | <b>-122 968</b>       | <b>-29,92</b> |

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**
- **Autres informations**

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/01/2025

Durée : 12 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

|                                                                        | Date de première option | Option pour la comptabilisation |                      | Non concerné         |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                        |                         | en charges                      | à l'actif            |                      |
| <b>Frais d'acquisition</b>                                             |                         |                                 |                      |                      |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| des titres de participation                                            |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement               |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| <b>Frais externes de formation</b>                                     |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| nécessaires à la mise en service                                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                         |                                 |                      |                      |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                        |                         |                                 |                      |                      |

## ACTIF IMMOBILISE

| Valeurs brutes                                                                              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                                          |                |              |            |                |
| Terrains.....                                                                               |                |              |            |                |
| Constructions.....                                                                          |                |              |            |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           |                |              |            |                |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... |                |              |            |                |
| Immobilisations financières.....                                                            | 555 255        |              |            | 555 255        |
| <b>Total.....</b>                                                                           | <b>555 255</b> |              |            | <b>555 255</b> |

| Amortissements                                                    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                |               |              |            |              |
| Terrains.....                                                     |               |              |            |              |
| Constructions.....                                                |               |              |            |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... |               |              |            |              |
| Autres immobilisations corporelles...                             |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                                                 |               |              |            |              |

| Dépréciations de l'actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....  |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....    |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....    |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                   |               |              |            |              |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

|                                      | Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution.....           |              |                    |
| Frais de premier établissement.....  |              |                    |
| Frais d'augmentation de capital..... |              |                    |

### Frais de développement :

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

|                               |  |  |
|-------------------------------|--|--|
| Eléments achetés.....         |  |  |
| Eléments réévalués.....       |  |  |
| Eléments reçus en apport..... |  |  |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

|                                                             | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions                                               |                |                                 |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                |                                 |                |
| Autres immobilisations corporelles                          |                |                                 |                |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

#### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

|                                                             | Immobilisations non décomposées |       | Immobilisations décomposées |       |      |       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------|-----------------------------|-------|------|-------|
|                                                             | Mode                            | Durée | Mode                        | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles                               |                                 |       |                             |       |      |       |
| - dont frais de développement                               |                                 |       |                             |       |      |       |
| - dont fonds commercial                                     |                                 |       |                             |       |      |       |
| Terrains                                                    |                                 |       |                             |       |      |       |
| Constructions                                               |                                 |       |                             |       |      |       |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                 |       |                             |       |      |       |
| Autres immobilisations corporelles                          |                                 |       |                             |       |      |       |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

#### - STOCKS

N/A

#### Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis  
Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

#### Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis  
Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

#### - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

#### Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....

Autres créances.....

#### Etat des créances :

|                                                 | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé.....                           |              |                |               |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 526 136      | 526 136        |               |

#### Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

#### Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

#### Dépréciation des créances et autres postes d'actif

|                            | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Créances .....             |               |              |            |              |
| Autres postes d'actif..... |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>          |               |              |            |              |

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

|                                   | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------|--------|-----------------|
| Titres en début d'exercice.....   | 2 000  | 100,00          |
| Titres émis.....                  |        |                 |
| Titres remboursés ou annulés..... |        |                 |
| Titres en fin d'exercice.....     | 2 000  | 100,00          |

**Provisions :**

|                                  | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions règlementées.....     |               |              |            |              |
| Provisions pour risques & charge |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                |               |              |            |              |

**Etat des dettes :**

|                                  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Etablissements de crédit.....    | 181 559        | 71 369         | 109 711        |                 |
| Dettes financières diverses..... |                |                |                |                 |
| Fournisseurs.....                | 3 525          | 3 525          |                |                 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 33 431         | 33 431         |                |                 |
| Dettes sur immobilisations.....  |                |                |                |                 |
| Autres dettes.....               | 79 574         | 79 574         |                |                 |
| Produits constatés d'avance..... |                |                |                |                 |
| <b>Total.....</b>                | <b>298 088</b> | <b>187 899</b> | <b>109 711</b> |                 |

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Dettes financières..... |  |
| Fournisseurs.....       |  |
| Autres dettes.....      |  |

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

|                                                     |       |
|-----------------------------------------------------|-------|
| Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit..... | 479   |
| Emprunts et dettes financières diverses.....        |       |
| Fournisseurs.....                                   | 1 920 |
| Dettes fiscales et sociales.....                    |       |
| Autres dettes.....                                  |       |

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

| Poste de dette concerné | Montant de la dette | Nature des sûretés | Valeur nette comptable des biens donnés en garantie |
|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                         |                     |                    |                                                     |

### Engagements donnés

Intérêts sur emprunts..... 470  
 Avals et cautions.....  
 Autres engagements donnés.....

### Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier.....  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée.....  
 Autres engagements réciproques.....

### Engagements reçus

Avals et cautions.....  
 Autres engagements reçus.....

### Effectifs

2

Dont apprentis  
 Dont handicapés

### Engagements de retraite et avantages similaires

### Autres informations significatives

LA SOCIETE DETIENT 100% DE LA SAS NINET GAVIN ACQUIS POUR 275000 EUROS  
 DES PRISES DE PARTICIATIONS ONT ETE FAITES LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI A2GD IMMOBILIER  
 A HAUTEUR DE 98% DU CAPITAL SOCIAL  
 ET LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI DG IMMOBILIER A HAUTEUR DE 99.6% DU CAPITAL SOCIAL

Au 31 janvier 2025

NINET GAVIN => RESULTAT NET : 190 240 € - C.A : 4 909 427 € - CAPITAUX PROPRES : 682 903 €  
 DG IMMOBILIER => RESULTAT NET : -13 775 € - C.A : 6373 € - CAPITAUX PROPRES : -8775 €  
 DG IMMOBILIER => RESULTAT NET : 8657 € - C.A : 67034 € - CAPITAUX PROPRES : 105969 €

## 5 AUTRES INFORMATIONS

AUTRES INFORMATIONS SUR LES TITRES DE PARTICIPATIONS =

LES TITRES DE PARTICIPATIONS AINSI QUE LES AUTRES TITRES IMMOBILISES ONT ETE EVALUES AU PRIX POUR LEQUEL IL ONT ETE ACQUIS A L'EXCLUSION DES FRAIS ENGAGES POUR LEUR ACQUISITION.

EN CAS DE CESSON PORTANT SUR UN ENSEMBLE DE TITRES DE MEME NATURE CONFERANT LES MEMES DROITS LA VALEUR D'ENTREE DES TITRES CEDES A ETE ESTIMEE AU PRIX D'AHCT MOYEN PONDERE.

LES TITRES IMMOBILISES ONT LE CAS ECHEANT ETE DEPRECIES PAR VOIE DE PROVISION POUR TENIR COMPTES DE LEUR VALEUR ACTUELLE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**
- **Autres informations**

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/01/2025

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

|                                                                        | Date de première option | Option pour la comptabilisation |                      | Non concerné         |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                        |                         | en charges                      | à l'actif            |                      |
| <b>Frais d'acquisition</b>                                             |                         |                                 |                      |                      |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| des titres de participation                                            |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement               |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| <b>Frais externes de formation</b>                                     |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| nécessaires à la mise en service                                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                         |                                 |                      |                      |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                        |                         |                                 |                      |                      |

## ACTIF IMMOBILISE

| Valeurs brutes                                                                              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                                          |                |              |            |                |
| Terrains.....                                                                               |                |              |            |                |
| Constructions.....                                                                          |                |              |            |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           |                |              |            |                |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... |                |              |            |                |
| Immobilisations financières.....                                                            | 555 255        |              |            | 555 255        |
| <b>Total.....</b>                                                                           | <b>555 255</b> |              |            | <b>555 255</b> |

| Amortissements                                                    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                |               |              |            |              |
| Terrains.....                                                     |               |              |            |              |
| Constructions.....                                                |               |              |            |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... |               |              |            |              |
| Autres immobilisations corporelles...                             |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                                                 |               |              |            |              |

| Dépréciations de l'actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....  |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....    |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....    |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                   |               |              |            |              |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

|                                      | Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution.....           |              |                    |
| Frais de premier établissement.....  |              |                    |
| Frais d'augmentation de capital..... |              |                    |

### Frais de développement :

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

|                               |  |  |
|-------------------------------|--|--|
| Eléments achetés.....         |  |  |
| Eléments réévalués.....       |  |  |
| Eléments reçus en apport..... |  |  |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

|                                                             | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions                                               |                |                                 |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                |                                 |                |
| Autres immobilisations corporelles                          |                |                                 |                |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

#### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

|                                                             | Immobilisations non décomposées |       | Immobilisations décomposées |       |            |       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------|-----------------------------|-------|------------|-------|
|                                                             | Mode                            | Durée | structure                   |       | composants |       |
|                                                             | Mode                            | Durée | Mode                        | Durée | Mode       | Durée |
| Immobilisations incorporelles                               |                                 |       |                             |       |            |       |
| - dont frais de développement                               |                                 |       |                             |       |            |       |
| - dont fonds commercial                                     |                                 |       |                             |       |            |       |
| Terrains                                                    |                                 |       |                             |       |            |       |
| Constructions                                               |                                 |       |                             |       |            |       |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                 |       |                             |       |            |       |
| Autres immobilisations corporelles                          |                                 |       |                             |       |            |       |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## AUTRES POSTES DE L'ACTIF

## - STOCKS

N/A

**Valeurs brutes**

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis  
Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

**Dépréciation des stocks**

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis  
Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

## - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

**Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....

Autres créances.....

**Etat des créances :**

|                                                 | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé.....                           |              |                |               |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 526 136      | 526 136        |               |

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

**Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale  
de l'entreprise

**Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

|                            | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Créances .....             |               |              |            |              |
| Autres postes d'actif..... |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>          |               |              |            |              |

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

|                                   | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------|--------|-----------------|
| Titres en début d'exercice.....   | 2 000  | 100,00          |
| Titres émis.....                  |        |                 |
| Titres remboursés ou annulés..... |        |                 |
| Titres en fin d'exercice.....     | 2 000  | 100,00          |

**Provisions :**

|                                  | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions réglementées.....     |               |              |            |              |
| Provisions pour risques & charge |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                |               |              |            |              |

**Etat des dettes :**

|                                  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Etablissements de crédit.....    | 181 559        | 71 369         | 109 711        |                 |
| Dettes financières diverses..... |                |                |                |                 |
| Fournisseurs.....                | 3 525          | 3 525          |                |                 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 33 431         | 33 431         |                |                 |
| Dettes sur immobilisations.....  |                |                |                |                 |
| Autres dettes.....               | 79 574         | 79 574         |                |                 |
| Produits constatés d'avance..... |                |                |                |                 |
| <b>Total.....</b>                | <b>298 088</b> | <b>187 899</b> | <b>109 711</b> |                 |

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Dettes financières..... |  |
| Fournisseurs.....       |  |
| Autres dettes.....      |  |

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

|                                                     |       |
|-----------------------------------------------------|-------|
| Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit..... | 479   |
| Emprunts et dettes financières diverses.....        |       |
| Fournisseurs.....                                   | 1 920 |
| Dettes fiscales et sociales.....                    |       |
| Autres dettes.....                                  |       |

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

|  |
|--|
|  |
|--|

#### 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

| Poste de dette concerné | Montant de la dette | Nature des sûretés | Valeur nette comptable des biens donnés en garantie |
|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                         |                     |                    |                                                     |

#### Engagements donnés

Intérêts sur emprunts..... 470  
 Avals et cautions.....  
 Autres engagements donnés.....

#### Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier.....  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée.....  
 Autres engagements réciproques.....

#### Engagements reçus

Avals et cautions.....  
 Autres engagements reçus.....

NANTISSEMENT DE 1832 TITRES DE LA SAS NINET GAVIN  
 CAUTION PERSONNELLE DES DEUX ASSOCIES A HAUTEUR DE 317 K€

#### Effectifs

2

Dont apprentis  
 Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

#### Autres informations significatives

LA SOCIETE DETIENT 100% DE LA SAS NINET GAVIN ACQUIS POUR 275000 EUROS  
 DES PRISES DE PARTICIATIONS ONT ETE FAITES LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI A2GD IMMOBILIER  
 A HAUTEUR DE 98% DU CAPITAL SOCIAL  
 ET LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI DG IMMOBILIER A HAUTEUR DE 99.6% DU CAPITAL SOCIAL

Au 31 janvier 2025

NINET GAVIN => RESULTAT NET : 190 240 € - C.A : 4 909 427 € - CAPITAUX PROPRES : 682 903 €

DG IMMOBILIER => RESULTAT NET : -13 775 € - C.A : 6373 € - CAPITAUX PROPRES : -8775 €

DG IMMOBILIER => RESULTAT NET : 8657 € - C.A : 67034 € - CAPITAUX PROPRES : 105969 €

## 5 AUTRES INFORMATIONS

### AUTRES INFORMATIONS SUR LES TITRES DE PARTICIPATIONS =

LES TITRES DE PARTICIPATIONS AINSI QUE LES AUTRES TITRES IMMOBILISES ONT ETE EVALUES AU PRIX POUR LEQUEL IL ONT ETE ACQUIS A L'EXCLUSION DES FRAIS ENGAGES POUR LEUR ACQUISITION.

EN CAS DE CESSIION PORTANT SUR UN ENSEMBLE DE TITRES DE MEME NATURE CONFERANT LES MEMES DROITS LA VALEUR D'ENTREE DES TITRES CEDES A ETE ESTIMEE AU PRIX D'AHCT MOYEN PONDERE.

LES TITRES IMMOBILISES ONT LE CAS ECHEANT ETE DEPRECIES PAR VOIE DE PROVISION POUR TENIR COMPTES DE LEUR VALEUR ACTUELLE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.