

HOLDING FM3

Société à Responsabilité Limitée au capital de 2.650.000 Euros
Siège social : 15 Route d'Heyrieux
69780 MIONS

521 863 472 R.C.S LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE 11 AVRIL 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter **le bénéfice net comptable** de l'exercice s'élevant à la somme de **cinquante-six mille cinq cent dix euros cinquante-cinq centimes (56 510.55 €)** en totalité sur le compte « **Report à nouveau** » débiteur afin d'apurer une partie de la **perte**.

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale confirme qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**Pour copie certifiée conforme
LA GERANCE**

Marie-France MAZZOLENI

DocuSigned by:
Madame Marie-France MAZZOLENI
433633F9095B4A2...

Brice MAZZOLENI

DocuSigned by:
Brice MAZZOLENI
AE8B0534BB1A4A7...

15 Route d'Heyrieux

69780 MIONS

Certifiés
conformes par
la gérance

DocuSigned by:
Madame Marie
433633F9095B4A2...

DocuSigned by:
Françoise
AE8B0534BB1A4A7...

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Soldes intermédiaires de gestion	2
- Bilan actif-passif	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Annexe	7 à 11
- Détail des comptes bilan actif passif	12 à 14
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	15 et 16
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	17 et 18
- Liasses 2050 à 2059-G	19 à 38

SARL ALPHA COMPTA LYON EST
31 RUE ANTOINE ROYBET

69740 GENAS
04/72/19/23/30

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	43 230	20 443	22 787	2 142	20 645	963.81
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 636 936	4 359 632	4 277 304	4 277 304		
	Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	0	0		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		9 159 022	4 858 931	4 300 091	4 279 446	20 645	0.48
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	120 000		120 000	74 400	45 600	61.29
	Autres créances	25 990		25 990	19 611	6 379	32.53
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	296 793		296 793	216 951	79 842	36.80
	Disponibilités	34 189		34 189	126 959	92 770	73.07
	Charges constatées d'avance (3)	2 646		2 646	921	1 725	187.25
	Total III	479 619		479 619	438 843	40 776	9.29
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 638 641	4 858 931	4 779 710	4 718 289	61 421	1.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

478 856

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 650 000)	2 650 000	2 650 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 566 690	4 566 690		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	96 085	96 085		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 687 865	1 687 865		
	Report à nouveau	5 434 312	5 525 047	90 735	1.64
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	56 511	90 735	34 224	37.72
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 622 839	3 566 328	56 511	1.58
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTES (I)	Total II				
	Provisions pour risques				
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	400	450	50	11.03
	Emprunts et dettes financières diverses	747 736	708 200	39 536	5.58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 052	15 180	1 872	12.33
	Dettes fiscales et sociales	65 207	51 238	13 969	27.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	324 139	373 551	49 411	13.23
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 338	3 343	1 005	30.06
	Total IV	1 156 871	1 151 961	4 911	0.43
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 779 710	4 718 289	61 421	1.30

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 885 110 1 151 961

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	364 000		364 000	326 000		38 000	11.66
Chiffre d'affaires NET	364 000		364 000	326 000		38 000	11.66
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 167	4 570		3 403	74.47
Autres produits			2	22 963		22 961	99.99
Total des Produits d'exploitation (I)			365 169	353 534		11 635	3.29
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			46 528	45 291		1 237	2.73
Impôts, taxes et versements assimilés			1 966	1 613		353	21.88
Salaires et traitements			215 420	146 404		69 016	47.14
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 953	4 038		1 085	26.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0	2		1	78.95
Total des Charges d'exploitation (II)			266 867	197 348		69 519	35.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			98 302	156 186		57 884	37.06
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	10	187	5	167	5 020	97.16
Autres intérêts et produits assimilés (3)		8			8	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	10	194	5	167	5 028	97.31
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	38	653	46	039	7 386	16.04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	38	653	46	039	7 386	16.04
2. Résultat financier (V-VI)	28	458	40	872	12 413	30.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	69	844	115	314	45 470	39.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	13	333	24	579	11 246	45.75
Total des produits (I+III+V+VII)	375	363	358	700	16 663	4.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	318	853	267	965	50 887	18.99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	56	511	90	735	34 224	37.72

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

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Titres immobilisés	9
Créances immobilisées	9
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	11

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	11
---	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 779 710.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 364 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 56 510.55 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Pour rappel, la société est entrée en procédure de sauvegarde le 05/04/2018.

La période d'observation a pris fin le 26/06/2019, avec la mise en place d'un plan de remboursement du passif, comptabilisé en autres dettes, sur une durée de 10 ans.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	15 415		23 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 217		
TOTAL	19 632		23 598
Autres participations	9 115 792		
TOTAL	9 115 792		
TOTAL GENERAL	9 135 424		23 598

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			39 013	39 013
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 217	4 217
TOTAL			43 230	43 230
Autres participations			9 115 792	9 115 792
TOTAL			9 115 792	9 115 792
TOTAL GENERAL			9 159 022	9 159 022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		15 415	2 177		17 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 075	776		2 851
TOTAL		17 490	2 953		20 443
TOTAL GENERAL		17 490	2 953		20 443
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport		2 177			
Matériel de bureau informatique mobilier		776			
TOTAL		2 953			
TOTAL GENERAL		2 953			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	4 359 632				4 359 632
Sur autres immobilisations financières	478 856				478 856
TOTAL	4 838 488				4 838 488
TOTAL GENERAL	4 838 488				4 838 488

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	
Autres créances clients	120 000	120 000	
Impôts sur les bénéfices	11 247	11 247	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 252	3 252	
Débiteurs divers	11 491	11 491	
Charges constatées d'avance	2 646	2 646	
TOTAL	627 493	627 493	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	400	400		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 052	17 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 207	45 207		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 000	20 000		
Groupe et associés	747 736	747 736		
Autres dettes	324 139	324 139		
Produits constatés d'avance	2 338	2 338		
TOTAL	1 156 871	1 156 871		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	747 736			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	26 500			26 500

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	91 200
Valeurs mobilières de placement	6 793
Total	97 993

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400
Emprunts et dettes financières diverses	38 653
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 854
Dettes fiscales et sociales	45 207
Total	98 113

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 646
Total	2 646
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 338
Total	2 338

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		8 636 936	
Créances rattachées à des participations		478 856	
Créances clients et comptes rattachés	76 800	43 200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SC DEVELOPPEMENT	3 819 296	100.00	34 409
- SLS		100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

HOLDING FM3
Société à responsabilité limitée
15 route d'Heyrieux
69780 MIONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

HOLDING FM3

Société à responsabilité limitée
15 route d'Heyrieux
69780 MIONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING FM3 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information portée dans la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels relative au respect du plan de sauvegarde.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Evaluation des dépréciations sur titres de participation et créances rattachées

La note « Titres immobilisées » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des dépréciations sur titres de participation et créances rattachées.

Dans le cadre de l'audit des comptes, nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mise en œuvre et apprécié la cohérence des données. Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Gérants.

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

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

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

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

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

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

Fait à Meyreuil, le 10 avril 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PACA

Frederic MAZEL

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	43 230	20 443	22 787	2 142	20 645	963.81
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 636 936	4 359 632	4 277 304	4 277 304		
	Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	0	0		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	9 159 022	4 858 931	4 300 091	4 279 446	20 645	0.48
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	120 000		120 000	74 400	45 600	61.29
	Autres créances	25 990		25 990	19 611	6 379	32.53
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	296 793		296 793	216 951	79 842	36.80
	Disponibilités	34 189		34 189	126 959	92 770	73.07
	Charges constatées d'avance (3)	2 646		2 646	921	1 725	187.25
	Total III	479 619		479 619	438 843	40 776	9.29
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 638 641	4 858 931	4 779 710	4 718 289	61 421	1.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

478 856

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 650 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 650 000 4 566 690	2 650 000 4 566 690		
	Réserves				
	Réserve légale	96 085	96 085		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 687 865	1 687 865		
	Report à nouveau	5 434 312	5 525 047	90 735	1.64
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	56 511	90 735	34 224	37.72
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
Total I		3 622 839	3 566 328	56 511	1.58
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	400	450	50	11.03
	Emprunts et dettes financières diverses	747 736	708 200	39 536	5.58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 052	15 180	1 872	12.33
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	65 207	51 238	13 969	27.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	324 139	373 551	49 411	13.23
	Produits constatés d'avance (1)	2 338	3 343	1 005	30.06
	Total IV	1 156 871	1 151 961	4 911	0.43
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 779 710	4 718 289	61 421	1.30

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

885 1101 151 961

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202412			Exercice N-131/12/202312		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	364 000		364 000	326 000		38 000	11.66
Chiffre d'affaires NET	364 000		364 000	326 000		38 000	11.66
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 167	4 570		3 403	74.47
Autres produits			2	22 963		22 961	99.99
Total des Produits d'exploitation (I)			365 169	353 534		11 635	3.29
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			46 528	45 291		1 237	2.73
Impôts, taxes et versements assimilés			1 966	1 613		353	21.88
Salaires et traitements			215 420	146 404		69 016	47.14
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 953	4 038		1 085	26.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0	2		1	78.95
Total des Charges d'exploitation (II)			266 867	197 348		69 519	35.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			98 302	156 186		57 884	37.06
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	10 187		5 167		5 020	97.16
Autres intérêts et produits assimilés (3)		8			8	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	10 194		5 167		5 028	97.31
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	38 653		46 039		7 386	16.04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	38 653		46 039		7 386	16.04
2. Résultat financier (V-VI)	28 458		40 872		12 413	30.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	69 844		115 314		45 470	39.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	13 333		24 579		11 246	45.75
Total des produits (I+III+V+VII)	375 363		358 700		16 663	4.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	318 853		267 965		50 887	18.99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	56 511		90 735		34 224	37.72

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Titres immobilisés	9
Créances immobilisées	9
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 779 710.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 364 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 56 510.55 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Pour rappel, la société est entrée en procédure de sauvegarde le 05/04/2018.

La période d'observation a pris fin le 26/06/2019, avec la mise en place d'un plan de remboursement du passif, comptabilisé en autres dettes, sur une durée de 10 ans.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	15 415		23 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 217		
TOTAL	19 632		23 598
Autres participations	9 115 792		
TOTAL	9 115 792		
TOTAL GENERAL	9 135 424		23 598

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			39 013	39 013
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 217	4 217
TOTAL			43 230	43 230
Autres participations			9 115 792	9 115 792
TOTAL			9 115 792	9 115 792
TOTAL GENERAL			9 159 022	9 159 022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		15 415	2 177		17 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 075	776		2 851
TOTAL		17 490	2 953		20 443
TOTAL GENERAL		17 490	2 953		20 443
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	2 177				
Matériel de bureau informatique mobilier	776				
TOTAL	2 953				
TOTAL GENERAL	2 953				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	4 359 632				4 359 632
Sur autres immobilisations financières	478 856				478 856
TOTAL	4 838 488				4 838 488
TOTAL GENERAL	4 838 488				4 838 488

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	478 856	478 856	
Autres créances clients	120 000	120 000	
Impôts sur les bénéfices	11 247	11 247	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 252	3 252	
Débiteurs divers	11 491	11 491	
Charges constatées d'avance	2 646	2 646	
TOTAL	627 493	627 493	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	400	400		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 052	17 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 207	45 207		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 000	20 000		
Groupe et associés	747 736	747 736		
Autres dettes	324 139	324 139		
Produits constatés d'avance	2 338	2 338		
TOTAL	1 156 871	1 156 871		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	747 736			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	26 500			26 500

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Dépréciation des créances
(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	91 200
Valeurs mobilières de placement	6 793
Total	97 993

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400
Emprunts et dettes financières diverses	38 653
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 854
Dettes fiscales et sociales	45 207
Total	98 113

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 646
Total	2 646
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 338
Total	2 338

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		8 636 936	
Créances rattachées à des participations		478 856	
Créances clients et comptes rattachés	76 800	43 200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SC DEVELOPPEMENT	3 819 296	100.00	34 409
- SLS		100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			