

500 EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 508 000 euros
Siège Social : 375 rue Juliette Récamier, 69970 CHAPONNAY
880 438 668 R.C.S LYON

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JANVIER 2025

Le 28 janvier 2025 à 16 heures 40,

La Présidente ZF INVEST représentée par son représentant légal est présente.

La Commissaire aux comptes, DELOITTE & ASSOCIES, représentée par son représentant légal, régulièrement convoquée est absente et excusée.

PROSOL GESTION, Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 993 226 euros, dont le siège social est au 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY FRANCE, immatriculée au R.C.S de LYON sous le numéro 378100416, Représentée par son représentant légal

Associée Unique de la société 500 EXPLOITATION, société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 508 000 euros,

A préalablement exposé ce qui suit

En sa qualité de Présidente de la Société, ZF INVEST, représentée par son représentant légal, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024 et le rapport de gestion sur l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé.

Ont été tenus à la disposition de l'Associée Unique au siège social dans les délais légaux :

- L'inventaire et les comptes annuels au 30 septembre 2024
- Le rapport de gestion sur l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé établi par le Président
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 30 septembre 2024

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ont été tenus au siège social à la disposition du Commissaire aux comptes, régulièrement informé.

A pris les décisions ci-après relatives à :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion de la Société
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 30 septembre 2024
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024
- Quitus au Président
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions réglementées
- Questions diverses
- Pouvoirs en vue des formalités

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associée Unique prend acte qu'aucune dépense somptuaire et charge non déductible telles que visées par l'article 39-4 du C.G.I. n'a été engagée au titre de l'exercice.

DEUXIEME DECISION : QUITUS AU PRESIDENT

L'Associée Unique donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice écoulé.

TROISIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 201 432,82 euros, et après avoir pris connaissance du rapport de gestion, décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à -268 989,96 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Aucune distribution n'a été réalisée au cours des 3 derniers exercices.

QUATRIEME DECISION : CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'Associée Unique déclare qu'au cours de l'exercice, aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024.

CINQUIEME DECISION : POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités qui seront nécessaires relativement aux décisions visées ci-dessus.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associée Unique.

L'Associée Unique

DocuSigned by:

D93AE961C3D74A7...

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée au capital de 508.000 Euros

Siège social : 375 rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

880 438 668 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme

La Présidente

DocuSigned by:

D93AE961C3D74A7 ...

Bilan Actif

500 Exploitation

2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	718 560	15 968	702 592	558 880
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	718 560	15 968	702 592	558 880
ACTIF IMMOBILISE	718 560	15 968	702 592	558 880
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	93 695		93 695	582
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	93 695		93 695	582
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	93 695		93 695	582
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	812 255	15 968	796 287	559 462

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexé

Bilan Passif

500 Exploitation

2024

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé : 508 000	508 000	508 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(470 423)	(29 656)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	201 433	(440 767)
<i>Total situation nette</i>	<i>239 010</i>	<i>37 577</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	239 010	37 577
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	155 792	294 069
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	155 792	294 069
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 835	17 349
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>13 835</i>	<i>17 349</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	387 650	210 467
<i>Total dettes diverses</i>	<i>387 650</i>	<i>210 467</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	401 485	227 816
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	796 287	559 462

Compte de résultat (en liste)

500 Exploitation

2024

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 476 280
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)				1 476 280
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			16 561	21 633
<i>Total charges externes</i>			16 561	21 633
Impôts, taxes et versements assimilés				(1 875)
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			16 561	19 758
RESULTAT D'EXPLOITATION			(16 561)	1 456 522
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			93 695	582
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges			138 277	7 984
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			231 972	8 566
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				310 037
Intérêts et charges assimilées (6)			13 978	111 554
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			13 978	421 591
RESULTAT FINANCIER			217 994	(413 025)
RESULTAT COURANT			201 433	1 043 497

© Invoice - Tableau annexé

Compte de résultat (suite)

500 Exploitation

2024

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 476 280
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 984
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 484 264
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 484 264)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	231 972	1 484 846
TOTAL DES CHARGES	30 539	1 925 613
BENEFICE ou PERTE	201 433	(440 767)

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 93 695
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 13 978
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 796 287 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 201 433 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Inflation

La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit, tant en Ukraine qu'au Proche-Orient. Elle ne constate pas d'effet direct sur sa performance. Ces conflits affectent l'économie et les marchés des capitaux mondiaux, mais l'inflation s'est stabilisée.

La société n'a pas rencontré de problèmes d'approvisionnement au cours de l'exercice, mais est mobilisée pour conserver des conditions d'achat favorables et soutenir ses producteurs.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

	Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation
Installations techniques, mat.outillage	20 à 100% L
Logiciel	20 à 33.33% L
Agencs sur construction	8.33 à 12.5% L
Install. générales agencs, aménagts	10 à 33.33 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33 % L
Mobilier	14.29 % L
Emballages	33.33 à 100%

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- Il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - o L'existence d'un préjudice réel.
 - o La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Les provisions pour risques et charges correspondent à des litiges avec plusieurs salariés.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les statuts des sociétés filiales en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

En application de ces dispositions, la société a comptabilisé en produits financiers au 30/09/2024 un montant de 93 695 euros, correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables du 30/09/2024 de ses filiales de type SNC.

En parallèle, la société a réintégré extra-comptablement sa quote-part de bénéfices de ses filiales de type SNC dégagés au 30/09/2024. Cette réintégration s'élève à 311 481 euros.

La somme de 316 241,10 euros correspondant à sa quote-part dans les pertes comptables du 30/09/2024 de ses filiales de type SNC n'est pas constatée en charges financières dans les comptes de la société 500 EXPLOITATION mais comptabilisée dans les filiales en report à nouveau conformément aux statuts.

Par ailleurs, la société, pour la détermination de son résultat fiscal, a déduit sa quote-part dans les pertes de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/2024. Cette déduction s'élève à 316 241 euros.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2020, 500 Exploitation fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

Immobilisations

500 Exploitation

2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	574 848	143 712		718 560
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	574 848	143 712		718 560
TOTAL GENERAL	574 848	143 712		718 560

Provisions

500 Exploitation

2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisco. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	294 069				138 277	155 792
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	294 069				138 277	155 792
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	15 968					15 968
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>15 968</i>					<i>15 968</i>
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 968					15 968
TOTAL GENERAL	310 037				138 277	171 760
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières					138 277	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

@ Invoice - Tableau annexe

Créances et dettes

500 Exploitation

2024

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	93 695	93 695		582
<i>Total actif circulant</i>	93 695	93 695		582
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	93 695	93 695		582
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré - à un an maximum - à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	13 835	13 835			17 349
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	387 650	387 650			210 467
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	401 485	401 485			227 816
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

© Invoice - Tableau annexe

Produits à recevoir

500 Exploitation

2024

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	93 695	582
<i>Total créances</i>	93 695	582
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	93 695	582

Charges à payer

500 Exploitation

2024

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 835	17 349
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	13 835	17 349
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	13 835	17 349

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

500 Exploitation

2024

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	201 433		201 433		201 433	1 043 497
Résultat exceptionnel						(1 484 264)
Résultat comptable (hors participation)	201 433		201 433		201 433	(440 767)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	201 433		201 433		201 433	(440 767)
Autres						
Total autres						
Total général	201 433		201 433		201 433	(440 767)

Composition du capital social

500 Exploitation

2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	50 800			50 800	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	50 800			50 800	

Variations des capitaux propres

500 Exploitation

2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	478 344
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(440 767)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	37 577
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	37 577
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	201 433
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	239 010
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	201 433
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	201 433

Société : 500 Exploitation
Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

500 Exploitation

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 DRAGUIGNAN	8 000	(56 827)	100	7 984	7 984	0		376 829	7 424	
FL 500 PONTCHARRA	8 000	(55 697)	100	7 984	7 984	0		305 279	5 823	
FL 500 BRIANCON	8 000	(80 728)	100	7 984	7 984	0		272 087	4 954	
FL 500 ETOILE SUR RHO	8 000	(55 565)	100	7 984	7 984	0		305 532	5 852	
FL 500 CASTELNAU DE M	8 000	(82 484)	100	7 984	7 984	0		325 421	5 795	
FL 500 GENAY	8 000	0	100	7 984	7 984	0		1	249	
FL 500 ROCHEFORT	8 000	(370)	100	7 984	7 984	0		1	234	
FL 500 THOLONET	8 000	(41 702)	100	7 984	7 984	0		329 170	7 283	
FL 500 LA ROCHE SUR F	8 000	(4)	100	7 984	7 984	0		28 963	1 572	
FL 500 CASTELNAU D'ES	8 000	(56 848)	100	7 984	7 984	0		323 781	6 395	
FL 500 ST PIERRE DE NE	8 000	(55 765)	100	7 984	7 984	0		348 016	7 038	
FL 500 AUCH	8 000	(54 012)	100	7 984	7 984	0		298 913	6 094	
FL 500 CAHORS	8 000	(18 030)	100	7 984	7 984	0		307 878	8 031	
FL ST BREVINS LES PINS	8 000	(37 602)	100	7 984	7 984	0		272 775	5 790	
FL 500 TOULOUSE MONT	8 000	(406)	100	7 984	7 984	0		1	233	
FL 500 MORSANG SUR O	8 000	(287)	100	7 984	7 984	0		1	237	
FL 500 ANNEMASSE	8 000	(57 758)	1	7 984	7 984	0		623 304	13 708	
FL 500 Belley	8 000	(1 004 015)	100	7 984	7 984	0		361 166	(39 644)	
FL 500 Meung	8 000	(1 097 220)	100	7 984	7 984	0		304 957	(47 648)	
FL 500 Pontarlier	8 000	(656 558)	100	7 984	7 984	0		507 130	(18 603)	
FL 500 Amberieux	8 000	(382 083)	100	7 984	7 984	0		366 408	(9 498)	
FL 500 Montbrison	8 000	(86 494)	100	7 984	7 984	0		381 982	7 254	
FL 500 Manosque	8 000	(228 297)	100	7 984	7 984	0		357 295	(1 308)	
FL 500 Gargas	8 000	(678 797)	100	7 984	7 984	0		350 011	(24 023)	
FL 500 Amberieu-en-Bugey	8 000	(513 015)	100	7 984	7 984	0		376 720	(14 780)	
FL 500 Istres	8 000	(643 723)	100	7 984	7 984	0		315 909	(22 476)	
FL 500 Montauban	8 000	(617 139)	100	7 984	7 984	0		328 666	(26 276)	
FL 500 Bourg en Bresse	8 000	(589 428)	100	7 984	7 984	0		344 678	(19 623)	
FL 500 Agde	8 000	(733 157)	100	7 984	7 984	0		497 903	(52 698)	
FL 500 BONNEVILLE	8 000	(448 792)	100	7 984	7 984	0		440 672	(10 013)	
FL 500 CHAPONNAY	8 000	(65 995)	100	7 984	7 984	0		505 793	11 288	
FL 500 ANTHY SUR LEMA	8 000	(589 818)	100	7 984	7 984	0		489 138	(15 889)	
FL 500 CHATEAUBERNAR	8 000	(67 738)	100	7 984	7 984	0		966	(3 658)	
FL 500 NIORT	8 000	(273 819)	100	7 984	7 984	0		278 275	(5 915)	
FL 500 BEAUZELLE	8 000	(72 474)	100	7 984	7 984	0		335 985	6 007	
FL 500 ST VIGOR	8 000	(54 530)	100	7 984	7 984	0		311 407	6 204	
FL 500 HOUEMONT	8 000	(37 743)	100	7 984	7 984	0		382 933	8 817	
FL 500 FARE LES OLIVIER	8 000	(21 452)	100	7 984	7 984	0		320 017	8 742	
FL 500 LABARTHE SUR L	8 000	(288)	100	7 984	7 984	0			228	
FL 500 WITTERSDORF	8 000	(17 206)	100	7 984	7 984	0		311 784	8 534	

Société : 500 Exploitation
Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

500 Exploitation

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des participations et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 CUGNAUX	8 000	(39 250)	100	7 984	7 984	0		375 472	8 271	
FL 500 AVOLD	8 000	(41 645)	100	7 984	7 984	0		325 750	6 942	
FL 500 VENDOME	8 000	(38 601)	100	7 984	7 984	0		283 605	6 416	
FL 500 SOULTZ	8 000	(38 556)	100	7 984	7 984	0		301 141	6 549	
FL 500 SAUSSAY ANET	8 000	(38 945)	100	7 984	7 984	0		283 383	5 971	
FL 500 MURET	8 000	(31)	100	7 984	7 984	0		152	221	
FL 500 BOUFFERE MONT	8 000	(38 074)	100	7 984	7 984	0		314 404	6 658	
FL 500 ST DIONISY	8 000	(537)	100	7 984	7 984	0		12 927	828	
FL 500 GRACE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		324 977	9 675	
FL 500 MERIGNAC	8 000	(37)	100	7 984	7 984	0			243	
FL 500 SOYONS	8 000	(32)	100	7 984	7 984	0			244	
FL 500 OBERNAI	8 000	(39 874)	100	7 984	7 984	0		302 711	6 726	
FL 500 DOUVAIN	8 000	(32)	100	7 984	7 984	0			244	
FL 500 MONTPELLIER	8 000	(318)	100	7 984	7 984	0		263 368	8 896	
FL 500 MONTAUXOUX	8 000	(17 315)	100	7 984	7 984	0		317 672	8 590	
FL 500 ITTEVILLE	8 000	(21 512)	100	7 984	7 984	0		300 304	8 017	
FL 500 LA VALETTE DU V	8 000	(32)	1	7 984	7 984	0			244	
FL 500 ST POL DE LEON	8 000	(77)	100	7 984	7 984	0		215 284	8 270	
FL 500 VEZERONCE CUR	8 000	(17 334)	100	7 984	7 984	0		335 958	8 905	
FL 500 LEZENNES	8 000	0	100	7 984	7 984	0		148 948	6 567	
FL 500 MARQUETTE LEZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		184 468	7 339	
FL 500 SCY-CHAZELLES	8 000	(82)	100	7 984	7 984	0		229 431	8 232	
FL 500 MANOM	8 000	(64)	100	7 984	7 984	0		0	243	
FL 500 BAGNOLS SUR C	8 000	0	100	7 984	7 984	0		225	257	
FL 500 PERTUIS	8 000	(45)	100	7 984	7 984	0		0	244	
FL 500 PARIS LECOURBE	8 000	(54)	100	7 984	7 984	0		290 729	11 095	
FL 500 VENDENHEIM	8 000	(1 476)	100	7 984	7 984	0		287 816	9 071	
FL 500 SIERENTZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		330 606	9 939	
FL 500 ALBERTVILLE	8 000	(273)	100	7 984	7 984	0		348 803	11 359	
FL 500 GAP	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 LE VIGEN	8 000	0	100	7 984	7 984	0		280	240	
FL 500 SIEGE 2	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 SIEGE 4	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 SIEGE 1	8 000	0	100	7 984	7 984	0		24 671	1 225	
FL 500 SIEGE 3	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 L'ISLE SUR LA SO	8 000	0	100	7 984	7 984	0		111	114	
FL 500 NICE GAMBETTA	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 CREUTZWALD	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 VIRSAC	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 8	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des autuations et avances donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 SIEGE 9	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 7	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 6	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 10	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 MARQUETTE LEZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 PUTEAUX	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 GRASSE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 REDON	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 PEYNIER	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	

© Invoice - Tableau annexé

Résultat des 5 derniers exercices

500 Exploitation

2024

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2020	2021	2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
Capital social	8 000	8 000	8 000	508 000	508 000
Nombre des actions ordinaires existantes	800	800	800	50 800	50 800
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(4 649)	(11 675)	(29 068)	(1 614 994)	63 156
Impôt sur les bénéfices					
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(4 649)	(19 659)	(1 505 348)	(440 767)	201 433
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	(15)	(15)	(36)	(32)	1
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(6)	(25)	(1 882)	(9)	4
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Sommes versées au titre des avantages sociaux					

500 EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 508 000 euros
Siège Social : 375 rue Juliette Récamier, 69970 CHAPONNAY
880 438 668 R.C.S LYON

RAPPORT DE GESTION

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

Cher Associé,

Conformément aux dispositions légales et statutaires, nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de notre Société au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2024, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et nous soumettons à votre approbation, les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes vous sont transmis avec le présent rapport.

L'ensemble des documents sociaux, comptes, rapports, textes des résolutions et autres documents nécessaires à votre information vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et statutaires. Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant ces pièces et documents.

Les comptes annuels de la Société ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Les principes, méthodes comptables et règles de présentation retenue sont identiques à ceux de l'exercice précédent.

SITUATION ET EVOLUTION DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Le chiffre d'affaires de l'exercice social clos le 30 septembre 2024 est de 0 euro. Il était de 0 euro au titre de l'exercice précédent.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 0 euro contre 1 476 280 euros au titre de l'exercice précédent. Le montant des traitements et salaires de l'exercice s'élève à 0 euro, il était de 0 euro au titre de l'exercice précédent, et le montant des cotisations sociales s'élève à 0 euro contre un montant de 0 euro au titre de l'exercice précédent. La société n'emploie aucun salarié.

Le total des charges d'exploitation de l'exercice est de 16 561 euros contre 19 758 euros pour l'exercice précédent. Le résultat d'exploitation s'établit donc à un montant de -16 561 euros contre un montant de 1 456 522 euros au titre de l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat financier d'un montant de 217 994 euros, le résultat courant avant impôts de l'exercice s'élève à un montant de 201 433 euros.

Au titre de l'exercice précédent, le résultat financier était de -413 025 euros pour un résultat courant avant impôts de 1 043 497 euros.

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à 0 euro, il était de -1 484 264 euros au titre de l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés est de 0 euro contre 0 euro au titre de l'exercice précédent.

Le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 201 432,82 euros, contre une perte de 440 767 euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des capitaux propres s'élève à 239 010 euros au 30 septembre 2024.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE D'ETABLISSEMENT DU RAPPORT

Aucun événement significatif ne s'est produit depuis le 30 septembre 2024 jusqu'à ce jour.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 201 432,82 euros.

Le Président propose d'affecter l'intégralité du résultat au compte report à nouveau.

DIVIDENDES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Aucune distribution n'a été réalisée au cours des 3 derniers exercices.

DEPENSES ET CHARGES NON DEDUCTIBLES DU RESULTAT FISCAL

Nous n'avons aucune information à porter à votre connaissance aux termes de l'article 223 quater du Code Général des Impôts qui fait obligation d'informer l'associé du montant des dépenses et charges somptuaires de la Société.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous devons vous rendre compte de l'activité des filiales.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

1. ACTIVITE DES FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES

La Liste des filiales et des participations que notre Société détenait au 30 septembre 2024 est annexée au présent rapport (**Annexe 1**).

2. PRISES DE PARTICIPATIONS, PRISES DE CONTRÔLE, CESSIONS DE PARTICIPATIONS AU COURS DE L'EXERCICE

Les prises de participation intervenues au cours de l'exercice sont annexées au présent rapport (**Annexe 2**).

3. REGULARISATION DES PARTICIPATIONS RECIPROQUES

Néant

ACTIVITES DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que la Société n'a pas engagé de politique en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Conformément à la Loi, les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, dites Réglementées, sont mentionnées sur le registre des décisions de l'associé unique.

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

Aucun événement significatif n'est à signaler au-delà de ce qui est précisé dans le présent rapport.

PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES

L'entreprise ne fait pas usage de la comptabilité de couverture et n'est ainsi pas exposée aux risques de prix, crédit, liquidité et de trésorerie.

Par ailleurs, nous n'avons identifié aucun indicateur clef de performance non financière ayant trait à l'activité spécifique de la Société, susceptible d'être un risque pour l'activité de la Société.

Nous vous informons que la Société n'est confrontée à aucun risque ni incertitude pouvant affecter sa situation financière.

UTILISATION DES INSTRUMENTS FINANCIERS

La Société n'utilise pas d'instruments financiers.

INFORMATIONS RELATIVES AUX DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application de l'article D. 441-6 du Code de commerce, vous trouverez, en annexe du présent rapport de gestion, les tableaux de synthèse des informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients de la Société définis par les articles L. 441-14 et D. 441-6 du Code de commerce.

PRETS INTERENTREPRISES

En application de l'article L. 511-6 du Code monétaire et financier, nous vous informons que la Société n'a consenti, au cours de l'exercice, aucun prêt à des microentreprises, PME, ETI avec lesquelles elle entretient des liens économiques.

PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous espérons développer notre chiffre d'affaires et améliorer nos résultats.

Nous espérons que les propositions qui vous sont présentées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Veuillez agréer, cher Associé, l'expression de mes salutations distinguées.

Le Président

DocuSigned by:

D93AE961C3D74A7...

Annexe 1

Activités des filiales

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 DRAGUIGNAN	8 000	(56 827)	100	7 984	7 984	0		376 829	7 424	
FL 500 PONTCHARRA	8 000	(55 697)	100	7 984	7 984	0		305 279	5 823	
FL 500 BRIANCON	8 000	(60 728)	100	7 984	7 984	0		272 087	4 954	
FL 500 ETOILE SUR RHODAN	8 000	(55 565)	100	7 984	7 984	0		305 532	5 852	
FL 500 CASTELNAU DE MONTAN	8 000	(62 484)	100	7 984	7 984	0		325 421	5 795	
FL 500 GENAY	8 000	0	100	7 984	7 984	0		1	249	
FL 500 ROCHEFORT	8 000	(370)	100	7 984	7 984	0		1	234	
FL 500 THOLONET	8 000	(41 702)	100	7 984	7 984	0		329 170	7 283	
FL 500 LA ROCHE SUR FOR	8 000	(4)	100	7 984	7 984	0		28 963	1 572	
FL 500 CASTELNAU D'ESTER	8 000	(56 848)	100	7 984	7 984	0		323 781	6 395	
FL 500 ST PIERRE DE NEUVES	8 000	(55 765)	100	7 984	7 984	0		348 016	7 038	
FL 500 AUCH	8 000	(54 012)	100	7 984	7 984	0		298 913	6 094	
FL 500 CAHORS	8 000	(18 030)	100	7 984	7 984	0		307 878	8 031	
FL ST BREVINS LES PINS	8 000	(37 602)	100	7 984	7 984	0		272 775	5 790	
FL 500 TOULOUSE MONTAUDO	8 000	(406)	100	7 984	7 984	0		1	233	
FL 500 MORSANG SUR ORGNE	8 000	(287)	100	7 984	7 984	0		1	237	
FL 500 ANNEMASSE	8 000	(57 758)	1	7 984	7 984	0		623 304	13 708	
FL 500 Belley	8 000	(1 004 015)	100	7 984	7 984	0		361 186	(39 644)	
FL 500 Meung	8 000	(1 097 220)	100	7 984	7 984	0		304 957	(47 648)	
FL 500 Pontarlier	8 000	(656 558)	100	7 984	7 984	0		507 130	(18 603)	
FL 500 Amberieux	8 000	(382 083)	100	7 984	7 984	0		366 408	(9 498)	
FL 500 Montbrison	8 000	(66 464)	100	7 984	7 984	0		381 982	7 254	
FL 500 Manosque	8 000	(228 297)	100	7 984	7 984	0		357 295	(1 308)	
FL 500 Gargas	8 000	(678 797)	100	7 984	7 984	0		350 011	(24 023)	
FL 500 Amberieu-en-Bugey	8 000	(513 015)	100	7 984	7 984	0		376 720	(14 780)	
FL 500 Istres	8 000	(643 723)	100	7 984	7 984	0		315 909	(22 476)	
FL 500 Montauban	8 000	(617 139)	100	7 984	7 984	0		328 666	(26 276)	
FL 500 Bourg en Bresse	8 000	(589 428)	100	7 984	7 984	0		344 678	(19 623)	
FL 500 Agde	8 000	(733 157)	100	7 984	7 984	0		497 903	(52 698)	
FL 500 BONNEVILLE	8 000	(448 792)	100	7 984	7 984	0		440 672	(10 013)	
FL 500 CHAPONNAY	8 000	(65 995)	100	7 984	7 984	0		505 793	11 268	
FL 500 ANTHY SUR LEMAN	8 000	(589 818)	100	7 984	7 984	0		489 138	(15 969)	
FL 500 CHATEAUBERNARD	8 000	(67 738)	100	7 984	7 984	0		966	(3 658)	
FL 500 NIORT	8 000	(273 819)	100	7 984	7 984	0		278 275	(5 915)	
FL 500 BEAUZELLE	8 000	(72 474)	100	7 984	7 984	0		335 985	6 007	
FL 500 ST VIGOR	8 000	(54 530)	100	7 984	7 984	0		311 407	6 204	
FL 500 HOUEMONT	8 000	(37 743)	100	7 984	7 984	0		382 933	8 817	
FL 500 FARE LES OLIVIERES	8 000	(21 452)	100	7 984	7 984	0		320 017	8 742	
FL 500 LABARTHE SUR LEZ	8 000	(286)	100	7 984	7 984	0			228	
FL 500 WITTERSDORF	8 000	(17 206)	100	7 984	7 984	0		311 784	8 534	

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des contributions et avances et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 CUGNAUX	8 000	(39 250)	100	7 984	7 984	0		375 472	8 271	
FL 500 AVOLD	8 000	(41 845)	100	7 984	7 984	0		325 750	8 942	
FL 500 VENDOME	8 000	(38 601)	100	7 984	7 984	0		283 605	6 418	
FL 500 SOULTZ	8 000	(38 556)	100	7 984	7 984	0		301 141	6 549	
FL 500 SAUSSAY ANET	8 000	(38 945)	100	7 984	7 984	0		283 383	5 971	
FL 500 MURET	8 000	(31)	100	7 984	7 984	0		152	221	
FL 500 BOUFFERE MONT	8 000	(38 074)	100	7 984	7 984	0		314 404	8 658	
FL 500 ST DIONISY	8 000	(537)	100	7 984	7 984	0		12 927	828	
FL 500 GRACE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		324 977	9 675	
FL 500 MERIGNAC	8 000	(37)	100	7 984	7 984	0			243	
FL 500 SOYONS	8 000	(32)	100	7 984	7 984	0			244	
FL 500 OBERNAI	8 000	(39 874)	100	7 984	7 984	0		302 711	6 726	
FL 500 DOUVAIN	8 000	(32)	100	7 984	7 984	0			244	
FL 500 MONTPELLIER	8 000	(318)	100	7 984	7 984	0		283 368	8 896	
FL 500 MONTAUROUX	8 000	(17 315)	100	7 984	7 984	0		317 672	8 590	
FL 500 ITTEVILLE	8 000	(21 512)	100	7 984	7 984	0		300 304	8 017	
FL 500 LA VALETTE DU V	8 000	(32)	1	7 984	7 984	0			244	
FL 500 ST POL DE LEON	8 000	(77)	100	7 984	7 984	0		215 284	8 270	
FL 500 VEZERONCE CUR	8 000	(17 334)	100	7 984	7 984	0		335 958	8 905	
FL 500 LEZENNES	8 000	0	100	7 984	7 984	0		148 948	6 567	
FL 500 MARQUETTE LEZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		184 488	7 339	
FL 500 SCY-CHAZELLES	8 000	(82)	100	7 984	7 984	0		229 431	8 232	
FL 500 MANOM	8 000	(64)	100	7 984	7 984	0		0	243	
FL 500 BAGNOLS SUR CE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		225	257	
FL 500 PERTUIS	8 000	(45)	100	7 984	7 984	0		0	244	
FL 500 PARIS LECOURBE	8 000	(54)	100	7 984	7 984	0		290 729	11 095	
FL 500 VENDENHEIM	8 000	(1 476)	100	7 984	7 984	0		287 816	9 071	
FL 500 SIERENTZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		330 606	9 939	
FL 500 ALBERTVILLE	8 000	(273)	100	7 984	7 984	0		348 803	11 359	
FL 500 GAP	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 LE VIGEN	8 000	0	100	7 984	7 984	0		260	240	
FL 500 SIEGE 2	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 SIEGE 4	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 SIEGE 1	8 000	0	100	7 984	7 984	0		24 671	1 225	
FL 500 SIEGE 3	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 L'ISLE SUR LA SO	8 000	0	100	7 984	7 984	0		111	114	
FL 500 NICE GAMBETTA	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 CREUTZWALD	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 VIRSAC	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 8	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des subventions et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 SIEGE 9	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 7	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 6	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 10	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 MARQUETTE LEZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 PUTEAUX	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 GRASSE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 REDON	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 PEYNIER	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	

Annexe 2
Prises de participation sur exercice 30.09.2024

- Souscription par la société SAS 500 EXPLOITATION de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **SNC FL 500 LE VIGEN**, société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé au 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 978 065 175, suivant statuts constitutifs en date du 18 juillet 2023, la part sociale restante étant souscrite par la société SARL PROPART
- Souscription par la société 500 EXPLOITATION de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **SNC FL 500 SIEGE 1-** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69 970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 982001901 suivant statuts constitutifs en date du 17 novembre 2023, la part sociale restante étant souscrite par la société PROPART ;
- Souscription par la société 500 EXPLOITATION de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **SNC FL 500 SIEGE 2-** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69 970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 982004079 suivant statuts constitutifs en date du 17 novembre 2023, la part sociale restante étant souscrite par la société PROPART ;
- Souscription par la société 500 EXPLOITATION de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **SNC FL 500 SIEGE 3-** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69 970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 982004822 suivant statuts constitutifs en date du 17 novembre 2023, la part sociale restante étant souscrite par la société PROPART ; et
- Souscription par la société 500 EXPLOITATION de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **SNC FL 500 SIEGE 4-** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69 970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 982014136 suivant statuts constitutifs en date du 17 novembre 2023, la part sociale restante étant souscrite par la société PROPART.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 PUTEAUX**, société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 932 976 806, suivant statuts constitutifs en date du 30 août 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 PEYNIER**, société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 933 424 764, suivant statuts constitutifs en date du 13 septembre 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 REDON**, société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège

social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 933 425 255 suivant statuts constitutifs en date du 13 septembre 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.

- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 MARQUETTE LEZ LILLE** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 932 483 365 suivant statuts constitutifs en date du 23 août 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 SIEGE 10** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 931 196 638 suivant statuts constitutifs en date du 15 juillet 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 SIEGE 9** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 932 195 530 suivant statuts constitutifs en date du 29 juillet 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 SIEGE 7** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 932 199 227 suivant statuts constitutifs en date du 29 juillet 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 SIEGE 6** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 932 195 548 suivant statuts constitutifs en date du 29 juillet 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 VIRSAC** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 930 683 354 suivant statuts constitutifs en date du 28 juin 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **FL 500 CREUTZWALD** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 930 914 684 suivant statuts constitutifs en date du 28 juin 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.
- Souscription par la société **LS 500 EXPLOITATION** de 499 parts sociales sur les 500 composant le capital social de la société **500 GRASSE** société en nom collectif au capital de 8.000 euros, dont le siège

social est situé à CHAPONNAY (69970) 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 932 020 506 suivant statuts constitutifs en date du 18 août 2024, la part sociale restante étant souscrite par la société **PROPART**.

Annexe 3



*Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice
dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)*

	Article D. 441 I.- 1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.- 2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures <u>concernées</u>	0	X				0	0	X				0
Montant total des factures concernées h.t.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	0	0	0	0	0	0	X					
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice	X						0	0	0	0	0	0
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de Commerce)												
Délais de paiement de <u>utilisés</u> pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels : (préciser) 30 jrs ☐ Délais légaux : (préciser)						☒ Délais contractuels : (préciser) 30 jrs ☐ Délais légaux : (préciser)					

*Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement
au cours de l'exercice (tableau prévu au II de l'article D. 441-4)*

	Article D. 441 II : Factures <u>reçues</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D. 441 II : Factures <u>émises</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre cumulé de factures <u>concernées</u>		X						X				
Montant cumulé des factures concernées h.t.												
Pourcentage du montant total h.t. des factures reçues dans l'année							X					
Pourcentage du montant total h.t. des factures émises dans l'année	X											
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de Commerce)												
Délais de paiement de <u>utilisés</u> pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)					

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée

CS 77062

69970 CHAPONNAY

**Communication du commissaire aux comptes faite en
application de l'article L. 823-12 du code de commerce**

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée

CS 77062

69970 CHAPONNAY

Communication du commissaire aux comptes faite en application de l'article L. 823-12 du code de commerce

A l'associé unique de la société 500 Exploitation,

En application de la loi, nous vous signalons que les capitaux propres de votre société n'ont pas été reconstitués à l'issue du délai expirant le 30 septembre 2023, et que celle-ci n'a pas procédé à la réduction de son capital, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du code de commerce.

Lyon, le 23 janvier 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Josselin VERNAY

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée

375 Rue Juliette RECAMIER

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée

375 Rue Juliette RECAMIER

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'associé unique de la société 500 EXPLOITATION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 500 EXPLOITATION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne de l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Lyon, le 23 janvier 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Josselin VERNAY

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Actif

500 Exploitation

2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	718 560	15 968	702 592	558 880
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	718 560	15 968	702 592	558 880
ACTIF IMMOBILISE	718 560	15 968	702 592	558 880
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	93 695		93 695	582
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	93 695		93 695	582
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	93 695		93 695	582
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	812 255	15 968	796 287	559 462

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Bilan Passif

500 Exploitation

2024

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé : 508 000	508 000	508 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(470 423)	(29 656)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	201 433	(440 767)
<i>Total situation nette</i>	<i>239 010</i>	<i>37 577</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	239 010	37 577
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	155 792	294 069
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	155 792	294 069
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 835	17 349
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>13 835</i>	<i>17 349</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	387 650	210 467
<i>Total dettes diverses</i>	<i>387 650</i>	<i>210 467</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	401 485	227 816
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	796 287	559 462

Compte de résultat (en liste)

500 Exploitation

2024

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 476 280
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)				1 476 280
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			16 561	21 633
<i>Total charges externes</i>			16 561	21 633
Impôts, taxes et versements assimilés				(1 875)
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			16 561	19 758
RESULTAT D'EXPLOITATION			(16 561)	1 456 522
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			93 695	582
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges			138 277	7 984
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			231 972	8 566
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				310 037
Intérêts et charges assimilées (6)			13 978	111 554
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			13 978	421 591
RESULTAT FINANCIER			217 994	(413 025)
RESULTAT COURANT			201 433	1 043 497

© Invoice - Tableau annexe

Compte de résultat (suite)

500 Exploitation

2024

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 476 280
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 984
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 484 264
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 484 264)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	231 972	1 484 846
TOTAL DES CHARGES	30 539	1 925 613
BENEFICE ou PERTE	201 433	(440 767)

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 93 695
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 13 978
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 796 287 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 201 433 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Inflation

La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit, tant en Ukraine qu'au Proche-Orient. Elle ne constate pas d'effet direct sur sa performance. Ces conflits affectent l'économie et les marchés des capitaux mondiaux, mais l'inflation s'est stabilisée.

La société n'a pas rencontré de problèmes d'approvisionnement au cours de l'exercice, mais est mobilisée pour conserver des conditions d'achat favorables et soutenir ses producteurs.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

	Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation
Installations techniques, mat.outillage	20 à 100% L
Logiciel	20 à 33.33% L
Agencs sur construction	8.33 à 12.5% L
Install. générales agencs, aménagts	10 à 33.33 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33 % L
Mobilier	14.29 % L
Emballages	33.33 à 100%

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- Il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêt des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - o L'existence d'un préjudice réel.
 - o La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Les provisions pour risques et charges correspondent à des litiges avec plusieurs salariés.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les statuts des sociétés filiales en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

En application de ces dispositions, la société a comptabilisé en produits financiers au 30/09/2024 un montant de 93 695 euros, correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables du 30/09/2024 de ses filiales de type SNC.

En parallèle, la société a réintégré extra-comptablement sa quote-part de bénéfices de ses filiales de type SNC dégagés au 30/09/2024. Cette réintégration s'élève à 311 481 euros.

La somme de 316 241,10 euros correspondant à sa quote-part dans les pertes comptables du 30/09/2024 de ses filiales de type SNC n'est pas constatée en charges financières dans les comptes de la société 500 EXPLOITATION mais comptabilisée dans les filiales en report à nouveau conformément aux statuts.

Par ailleurs, la société, pour la détermination de son résultat fiscal, a déduit sa quote-part dans les pertes de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/2024. Cette déduction s'élève à 316 241 euros.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2020, 500 Exploitation fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

Immobilisations

500 Exploitation

2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	574 848	143 712		718 560
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	574 848	143 712		718 560
TOTAL GENERAL	574 848	143 712		718 560

Provisions

500 Exploitation

2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	294 069				138 277	155 792
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	294 069				138 277	155 792
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	15 968					15 968
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>15 968</i>					<i>15 968</i>
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 968					15 968
TOTAL GENERAL	310 037				138 277	171 760
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières					138 277	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoice - Tableau annexe

Créances et dettes

500 Exploitation

2024

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	93 695	93 695		582
<i>Total actif circulant</i>	93 695	93 695		582
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	93 695	93 695		582
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	13 835	13 835			17 349
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	387 650	387 650			210 467
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	401 485	401 485			227 816
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

© Invoice - Tableau annexe

Produits à recevoir

500 Exploitation

2024

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	93 695	582
<i>Total créances</i>	93 695	582
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	93 695	582

Charges à payer

500 Exploitation

2024

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 835	17 349
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	13 835	17 349
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	13 835	17 349

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

500 Exploitation

2024

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	201 433		201 433		201 433	1 043 497
Résultat exceptionnel						(1 484 264)
Résultat comptable (hors participation)	201 433		201 433		201 433	(440 767)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	201 433		201 433		201 433	(440 767)
Autres						
Total autres						
Total général	201 433		201 433		201 433	(440 767)

Composition du capital social

500 Exploitation

2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	50 800			50 800	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	50 800			50 800	

Variations des capitaux propres

500 Exploitation

2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	478 344
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(440 767)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	37 577
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	37 577
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	201 433
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	239 010
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	201 433
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	201 433

500 Exploitation

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des participations et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 DRAGUIGNAN	8 000	(58 827)	100	7 984	7 984	0		376 829	7 424	
FL 500 PONTCHARRA	8 000	(55 697)	100	7 984	7 984	0		305 279	5 623	
FL 500 BRIANCON	8 000	(60 728)	100	7 984	7 984	0		272 087	4 954	
FL 500 ETOILE SUR RHODAN	8 000	(55 585)	100	7 984	7 984	0		305 532	5 852	
FL 500 CASTELNAU DE MONTAN	8 000	(62 484)	100	7 984	7 984	0		325 421	5 795	
FL 500 GENAY	8 000	0	100	7 984	7 984	0		1	249	
FL 500 ROCHEFORT	8 000	(370)	100	7 984	7 984	0		1	234	
FL 500 THOLONET	8 000	(41 702)	100	7 984	7 984	0		329 170	7 283	
FL 500 LA ROCHE SUR FOUILLOUX	8 000	(4)	100	7 984	7 984	0		28 963	1 572	
FL 500 CASTELNAU D'ESTERCA	8 000	(56 848)	100	7 984	7 984	0		323 781	6 395	
FL 500 ST PIERRE DE NEUVILLE	8 000	(55 765)	100	7 984	7 984	0		348 016	7 038	
FL 500 AUCH	8 000	(54 012)	100	7 984	7 984	0		298 913	6 094	
FL 500 CAHORS	8 000	(18 030)	100	7 984	7 984	0		307 878	8 031	
FL ST BREVINS LES PINS	8 000	(37 602)	100	7 984	7 984	0		272 775	5 790	
FL 500 TOULOUSE MONTAUDO	8 000	(406)	100	7 984	7 984	0		1	233	
FL 500 MORSANG SUR ORNAY	8 000	(287)	100	7 984	7 984	0		1	237	
FL 500 ANNEMASSE	8 000	(57 758)	1	7 984	7 984	0		623 304	13 708	
FL 500 Belley	8 000	(1 004 015)	100	7 984	7 984	0		381 186	(39 644)	
FL 500 Meung	8 000	(1 097 220)	100	7 984	7 984	0		304 957	(47 648)	
FL 500 Pontarlier	8 000	(666 558)	100	7 984	7 984	0		507 130	(18 603)	
FL 500 Amberieux	8 000	(382 083)	100	7 984	7 984	0		366 408	(9 498)	
FL 500 Montbrison	8 000	(66 494)	100	7 984	7 984	0		381 982	7 254	
FL 500 Manosque	8 000	(228 297)	100	7 984	7 984	0		357 295	(1 308)	
FL 500 Gargas	8 000	(678 797)	100	7 984	7 984	0		350 011	(24 023)	
FL 500 Amberieu-en-Bugey	8 000	(513 015)	100	7 984	7 984	0		376 720	(14 780)	
FL 500 Istres	8 000	(643 723)	100	7 984	7 984	0		315 909	(22 476)	
FL 500 Montauban	8 000	(617 139)	100	7 984	7 984	0		328 666	(26 276)	
FL 500 Bourg en Bresse	8 000	(589 428)	100	7 984	7 984	0		344 678	(19 623)	
FL 500 Agde	8 000	(733 157)	100	7 984	7 984	0		497 903	(52 698)	
FL 500 BONNEVILLE	8 000	(448 792)	100	7 984	7 984	0		440 672	(10 013)	
FL 500 CHAPONNAY	8 000	(65 995)	100	7 984	7 984	0		505 793	11 268	
FL 500 ANTHY SUR LEMAN	8 000	(589 818)	100	7 984	7 984	0		489 138	(15 869)	
FL 500 CHATEAUBERNARD	8 000	(67 738)	100	7 984	7 984	0		966	(3 658)	
FL 500 NIORT	8 000	(273 819)	100	7 984	7 984	0		278 275	(5 915)	
FL 500 BEAUZELLE	8 000	(72 474)	100	7 984	7 984	0		335 985	6 007	
FL 500 ST VIGOR	8 000	(54 530)	100	7 984	7 984	0		311 407	6 204	
FL 500 HOUEMONT	8 000	(37 743)	100	7 984	7 984	0		382 933	8 817	
FL 500 FARE LES OLIVIERES	8 000	(21 452)	100	7 984	7 984	0		320 017	8 742	
FL 500 LABARTHE SUR LEZ	8 000	(286)	100	7 984	7 984	0			228	
FL 500 WITTERSDORF	8 000	(17 206)	100	7 984	7 984	0		311 784	8 534	

500 Exploitation

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des participations et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 CUGNAUX	8 000	(39 250)	100	7 984	7 984	0		375 472	8 271	
FL 500 AVOLD	8 000	(41 645)	100	7 984	7 984	0		325 750	6 942	
FL 500 VENDOME	8 000	(38 601)	100	7 984	7 984	0		283 605	6 416	
FL 500 SOULTZ	8 000	(38 556)	100	7 984	7 984	0		301 141	6 549	
FL 500 SAUSSAY ANET	8 000	(38 945)	100	7 984	7 984	0		283 383	5 971	
FL 500 MURET	8 000	(31)	100	7 984	7 984	0		152	221	
FL 500 BOUFFERE MONT	8 000	(38 074)	100	7 984	7 984	0		314 404	6 658	
FL 500 ST DIONISY	8 000	(537)	100	7 984	7 984	0		12 927	828	
FL 500 GRACE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		324 977	9 675	
FL 500 MERIGNAC	8 000	(37)	100	7 984	7 984	0			243	
FL 500 SOYONS	8 000	(32)	100	7 984	7 984	0			244	
FL 500 OBERNAI	8 000	(39 674)	100	7 984	7 984	0		302 711	6 726	
FL 500 DOUVAIN	8 000	(32)	100	7 984	7 984	0			244	
FL 500 MONTPELLIER	8 000	(318)	100	7 984	7 984	0		263 368	8 896	
FL 500 MONTAUROUX	8 000	(17 315)	100	7 984	7 984	0		317 672	8 590	
FL 500 ITTEVILLE	8 000	(21 512)	100	7 984	7 984	0		300 304	8 017	
FL 500 LA VALETTE DU V	8 000	(32)	1	7 984	7 984	0			244	
FL 500 ST POL DE LEON	8 000	(77)	100	7 984	7 984	0		215 284	8 270	
FL 500 VEZERONCE CUR	8 000	(17 334)	100	7 984	7 984	0		335 958	8 905	
FL 500 LEZENNES	8 000	0	100	7 984	7 984	0		148 948	6 567	
FL 500 MARQUETTE LEZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		184 488	7 339	
FL 500 SCY-CHAZELLES	8 000	(82)	100	7 984	7 984	0		229 431	8 232	
FL 500 MANOM	8 000	(64)	100	7 984	7 984	0		0	243	
FL 500 BAGNOLS SUR CE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		225	257	
FL 500 PERTUIS	8 000	(45)	100	7 984	7 984	0		0	244	
FL 500 PARIS LECOURBE	8 000	(54)	100	7 984	7 984	0		290 729	11 095	
FL 500 VENDENHEIM	8 000	(1 476)	100	7 984	7 984	0		287 816	9 071	
FL 500 SIERENTZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		330 606	9 939	
FL 500 ALBERTVILLE	8 000	(273)	100	7 984	7 984	0		348 803	11 359	
FL 500 GAP	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 LE VIGEN	8 000	0	100	7 984	7 984	0		280	240	
FL 500 SIEGE 2	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 SIEGE 4	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 SIEGE 1	8 000	0	100	7 984	7 984	0		24 671	1 225	
FL 500 SIEGE 3	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	123	
FL 500 L'ISLE SUR LA SO	8 000	0	100	7 984	7 984	0		111	114	
FL 500 NICE GAMBETTA	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 CREUTZWALD	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 VIRSAC	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 8	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FL 500 SIEGE 9	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 7	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 6	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 SIEGE 10	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 MARQUETTE LEZ	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 PUTEAUX	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 GRASSE	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 REDON	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	
FL 500 PEYNIER	8 000	0	100	7 984	7 984	0		0	0	

Résultat des 5 derniers exercices

500 Exploitation

2024

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2020	2021	2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
Capital social	8 000	8 000	8 000	508 000	508 000
Nombre des actions ordinaires existantes	800	800	800	50 800	50 800
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(4 649)	(11 675)	(29 068)	(1 614 994)	63 156
Impôt sur les bénéfices					
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(4 649)	(19 659)	(1 505 348)	(440 767)	201 433
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	(15)	(15)	(36)	(32)	1
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(6)	(25)	(1 882)	(9)	4
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Sommes versées au titre des avantages sociaux					

Identité de la société mère consolidant les comptes

500 Exploitation

2 024

**IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT
LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ**

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ZF Invest 375 rue Juliette Récamier 69970 Chaponnay SIRET : 828 311 415 00032	100%

© Invoice - Tableau annexé