

**ODICEO**  
**Société par actions simplifiée au capital de 275.000 euros**  
**115 boulevard de Stalingrad – 69100 VILLEURBANNE**  
**430 130 393 RCS LYON**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 FEVRIER 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 640.158 euros en totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 2.487.269 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<b>Exercice</b>	<b>Dividendes</b>	<b>Abattement de 40%</b>
30/09/2023	400.000 €	Eligibles : 509 € Non-éligibles : 399.491 €
30/09/2022	980.000 €	Eligibles : 1.425 € Non-éligibles : 978.575 €
30/09/2021	600.000 €	Eligibles : 872 € Non-éligibles : 599.128 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2025**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
Le Président



Etat exprimé en euros

**Bilan Actif**

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Capital souscrit non appelé ( I )</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 476	29 476		
	Fonds commercial (1)	1 888 192		1 888 192	1 857 521
	Autres immobilisations incorporelles	37 747	18 408	19 339	21 437
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	165 724	161 120	4 603	23 017
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	775 630	531 183	244 447	308 127
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	283 923	29 136	254 787	221 292
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	79 739		79 739	72 889
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 260 430</b>	<b>769 322</b>	<b>2 491 108</b>	<b>2 504 283</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	111 110		111 110	104 455
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	2 673 583	126 747	2 546 836	2 787 912
	Autres créances	616 535		616 535	84 570
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>800 000</b>		<b>800 000</b>	<b>1 000 000</b>
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>830 838</b>		<b>830 838</b>	<b>1 299 202</b>
	Charges constatées d'avance	200 631		200 631	161 015
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>5 232 696</b>	<b>126 747</b>	<b>5 105 950</b>	<b>5 437 154</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étailler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>8 493 126</b>	<b>896 069</b>	<b>7 597 057</b>	<b>7 941 438</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

79 739

72 889

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

**30/09/2024**

**30/09/2023**

<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	275 000	275 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	125 000	125 000
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	27 500	27 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 847 111	1 782 341
	Report à nouveau	45 612	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	640 158	464 770
<b>Autres fonds propres</b>	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>2 960 381</b>	<b>2 674 611</b>
<b>Provisions</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>DETTES (1)</b>	Provisions pour risques	90 260	129 499
	Provisions pour charges		20 000
	<b>Total des provisions</b>	<b>90 260</b>	<b>149 499</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	632 877	1 077 419
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 133	3 203
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 994	258 103
	Dettes fiscales et sociales	2 085 353	2 369 273
<b>DETTES DIVERSES</b>			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 556	24 892
	Produits constatés d'avance (1)	1 568 504	1 384 438
<b>Total des dettes</b>		<b>4 546 417</b>	<b>5 117 328</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 597 057</b>	<b>7 941 438</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		640 157,56	464 770,13
		4 293 491	4 487 221
		2 025	1 874
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

	France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	10 114 500	10 114 500	9 670 313
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>10 114 500</b>	<b>10 114 500</b>	<b>9 670 313</b>
	Production stockée		(3 351)	(20 979)
	Production immobilisée		18 833	47 333
	Subventions d'exploitation		151 963	110 721
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		183	1 711
	Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>10 282 129</b>		<b>9 809 098</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		1 845 654	1 609 088
	Impôts, taxes et versements assimilés		159 582	161 816
	Salaires et traitements		4 912 752	4 726 810
	Charges sociales du personnel		2 273 250	2 197 886
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		113 357	146 815
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		42 600	2 991
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		61 043	99 270
	Autres charges		29 119	15 670
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>9 437 356</b>		<b>8 960 345</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>844 773</b>	<b>848 753</b>

# Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	30/09/2024	30/09/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>844 773</b>	<b>848 753</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		43 389 32 000	27 360
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>75 389</b>	<b>27 360</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 653	61 136 9 188
	<b>Total des charges financières</b>		<b>12 653</b>	<b>70 324</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>62 736</b>	<b>(42 963)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>907 509</b>	<b>805 790</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		69 930 233	82 721 1 250
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>70 163</b>	<b>83 971</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 050 1 084	850 99 590
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>6 134</b>	<b>100 441</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>64 029</b>	<b>(16 470)</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>			<b>146 469</b>	<b>141 769</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>			<b>184 911</b>	<b>182 781</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>10 427 681</b>	<b>9 920 430</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>9 787 524</b>	<b>9 455 660</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			<b>640 158</b>	<b>464 770</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

18  
4 2359 092  
267

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 597 057 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 10 427 681 euros** et un **total charges de 9 787 524 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 640 158 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.  
Il a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent clos le **30/09/2023** avait une durée de **12 mois**.

## **Faits marquants de l'exercice**

La société ODICEO a décidé de fusionner avec sa "soeur" la société ODICEO Pays Voironnais le 24 avril 2024, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2023.

. Les éléments d'actif et de passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 Septembre 2023.  
Le résultat bénéficiaire ou déficitaire produit depuis cette date par l'exploitation de Odicéo Pays Voironnais est englobé dans le résultat imposable de Odicéo, société absorbante .

*Apport de Odiceo Pays Voironnais :*

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 40 360€
  - Actif circulant pour une valeur nette de = 232 456€
- Soit un total de l'actif apporté de 272 816€
- Passif pour = 227 204€

Les éléments d'actifs étant évalués au 30 septembre 2023 à 272 816€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 227 204€, l'actif net apporté par la société Odiceo Pays Voironnais s'élève donc à 45 612€.

## **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux ou à leur coût de production.

Les malis de fusion issus des fusions des années antérieures et figurant au bilan ont été affectés aux fonds de commerce ; les fonds de commerce ont fait l'objet d'une analyse d'une analyse basée sur le CA généré et communément admise dans la profession. Ce test n'a à ce jour pas mis en évidence de perte de valeur au 30/09/2024.

La société ODICEO a procédé le 21 décembre 2015 à l'acquisition de l'usufruit de 99 parts sociales de la SCI DAPHNIS pour une durée expirant le 31 décembre 2033. La valeur de l'usufruit a été constituée par actualisation du flux des revenus futurs perçus pendant la durée de l'usufruit.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Concessions, logiciels et brevets :	3 ans
* Autres immobilisations incorporelles :	18 ans (usufruit temporaire de parts sociales)
* Matériel et outillage :	3 à 4 ans
* Agencements :	8 à 10 ans
* Matériel de transport :	4 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	2 à 4 ans
* Mobilier :	4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 constituée du montant de la différence.

## Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise.  
Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres de la filiale.

Ainsi, une provision sur les titres de la société JNH EXPACOM est compatibilisée au bilan du 30/09/2024 pour 29136€.

Les titres de JNH EXPACOM sont inscrits dans les comptes pour un montant de 282 136 €.

## Stocks et en cours

Les encours de production sont déterminés en fonction de l'avancement des dossiers et valorisés au prix de vente diminué d'une réfaction de 45%.

Une analyse de chaque dossier est réalisée afin de déterminer ou non l'opportunité d'une provision.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

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

## Disponibilités

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

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle des Experts Comptables et Commissaires aux Comptes .

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 5 %
- Age de départ à la retraite : 60-64 ans : âge légal
- Taux de rotation du personnel : 13% pour les Non Cadres et 10% pour les cadres
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2024

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Ils s'élèvent à 64528€ au 30 septembre 2024.

Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur également agréé à cet effet.





**SADEC AKELYS**  
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

ODICEO

115 boulevard Stalingrad  
69100 VILLEURBANNE

*Société par actions simplifiée au capital de 275 000 €*  
R.C.S. LYON 430 130 393

SADEC LYON  
5 rue Gorge de Loup  
69009 LYON  
Tel +33 (0)4 72 85 60 60  
Mail accueil.lyon@sadec-akelys.fr  
www.sadec-akelys.fr

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris  
Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Saint-Genis-Laval • Sens • Strasbourg • Troyes • Vienne • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France  
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 4 000 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR41351461694

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux associés,

### 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ODICEO 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.

### 2. Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

#### *Observation*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Faits marquants de l'exercice » exposés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels.

### 3. Justification des appréciations

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

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

Les créances clients représentent 33,5% du total de l'actif du bilan, nous nous sommes assurés par l'analyse de l'apurement des créances clients et la revue des factures à établir que ce poste significatif n'était pas surévalué.

Votre société comptabilise des provisions pour risques, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

#### **4. Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

#### **5. 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.

#### **6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 19 février 2025

SADEC

Représenté par Adeline MOUSSA  
Le Commissaire aux comptes



## Annexe

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

**COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2024**

## Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Etat exprimé en euros				
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 476	29 476		
	Fonds commercial (I)	1 888 192		1 888 192	
	Autres immobilisations incorporelles	37 747	18 408	19 339	
	Avances et acomptes				1 857 521
					21 437
	IMMobilisations corporelles				
	Terrains				
Constructions	165 724	161 120	4 603		
Installations techniques, mat. et outillage indus.				23 017	
Autres immobilisations corporelles	775 630	531 183	244 447		
Immobilisations en cours				308 127	
Avances et acomptes					
IMMobilisations financières (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	283 923	29 136	254 787		
Créances rattachées à des participations				221 292	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	79 739		79 739		
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 260 430</b>	<b>769 322</b>	<b>2 491 108</b>	<b>2 504 283</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	111 110		111 110	
	Produits intermédiaires et finis				104 455
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 673 583	126 747	2 546 836	
	Autres créances	616 535		616 535	2 787 912
Capital souscrit appelé, non versé				84 570	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 000		800 000		
DISPONIBILITES	830 838		830 838		
Charges constatées d'avance	200 631		200 631	1 000 000	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 232 696</b>	<b>126 747</b>	<b>5 105 950</b>	<b>1 299 202</b>
					161 015
					<b>5 437 154</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>8 493 126</b>	<b>896 069</b>	<b>7 597 057</b>	<b>7 941 438</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				79 739	
(3) dont créances à plus d'un an					72 889

## Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	30/09/2024	30/09/2023
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel	275 000	275 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	125 000	125 000	
Ecart de réévaluation			
<b>RESERVES</b>			
Réserve légale	27 500	27 500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 847 111	1 782 341	
Report à nouveau	45 612		
<b>Résultat de l'exercice</b>	640 158	464 770	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 960 381</b>	<b>2 674 611</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>.</b>	<b>.</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	90 260		
Provisions pour charges			129 499
	<b>Total des provisions</b>	<b>90 260</b>	<b>20 000</b>
			<b>149 499</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	632 877		
Emprunts et dettes financières divers (3)	7 133		1 077 419
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 203
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 994		
Dettes fiscales et sociales	2 085 353		258 103
			2 369 273
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	30 556		24 892
Produits constatés d'avance (1)	1 568 504		
			1 384 438
	<b>Total des dettes</b>	<b>4 546 417</b>	<b>5 117 328</b>
Ecart de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 597 057</b>	<b>7 941 438</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	640 157,56		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 293 491		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 025		
(3) Dont emprunts participatifs			464 770,13
			4 487 221
			1 874

## Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	30/09/2024	30/09/2023	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	10 114 500		10 114 500	9 670 313
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>10 114 500</b>		<b>10 114 500</b>	<b>9 670 313</b>
	Production stockée			(3 351)	(20 979)
	Production immobilisée			18 833	47 333
	Subventions d'exploitation			151 963	110 721
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			183	1 711
	Autres produits				
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>10 282 129</b>			<b>9 809 098</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 845 654	1 609 088
	Impôts, taxes et versements assimilés			159 582	161 816
	Salaires et traitements			4 912 752	4 726 810
	Charges sociales du personnel			2 273 250	2 197 886
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			113 357	146 815
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			42 600	2 991
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			61 043	99 270
	Autres charges			29 119	15 670
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>9 437 356</b>			<b>8 960 345</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>844 773</b>		<b>848 753</b>

## Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	30/09/2024	30/09/2023
			<b>844 773</b>	<b>848 753</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		43 389 32 000	27 360
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>75 389</b>	<b>27 360</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 653	61 136 9 188
	<b>Total des charges financières</b>		<b>12 653</b>	<b>70 324</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>62 736</b>	<b>(42 963)</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>907 509</b>	<b>805 790</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		69 930 233	82 721 1 250
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>70 163</b>	<b>83 971</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 050 1 084	850 99 590
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>6 134</b>	<b>100 441</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>64 029</b>	<b>(16 470)</b>
	<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>		<b>146 469</b>	<b>141 769</b>
	<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>184 911</b>	<b>182 781</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>10 427 681</b>	<b>9 920 430</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>9 787 524</b>	<b>9 455 660</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>640 158</b>	<b>464 770</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

18

4 235

9 092

267

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 7 597 057 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 10 427 681 euros et un total **charges** de 9 787 524 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 640 158 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2023 et finit le 30/09/2024.  
Il a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

## Faits marquants de l'exercice

La société ODICEO a décidé de fusionner avec sa "soeur" la société ODICEO Pays Voironnais le 24 avril 2024, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2023.

. Les éléments d'actif et de passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 Septembre 2023.  
Le résultat bénéficiaire ou déficitaire produit depuis cette date par l'exploitation de Odicéo Pays Voironnais est englobé dans le résultat imposable de Odicéo, société absorbante .

*Apport de Odiceo Pays Voironnais :*

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 40 360€
  - Actif circulant pour une valeur nette de = 232 456€
- Soit un total de l'actif apporté de 272 816€
- Passif pour = 227 204€

Les éléments d'actifs étant évalués au 30 septembre 2023 à 272 816€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 227 204€, l'actif net apporté par la société Odiceo Pays Voironnais s'élève donc à 45 612€.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux ou à leur coût de production.

Les malis de fusion issus des fusions des années antérieures et figurant au bilan ont été affectés aux fonds de commerce ; les fonds de commerce ont fait l'objet d'une analyse basée sur le CA généré et communément admise dans la profession. Ce test n'a à ce jour pas mis en évidence de perte de valeur au 30/09/2024.

La société ODICEO a procédé le 21 décembre 2015 à l'acquisition de l'usufruit de 99 parts sociales de la SCI DAPHNIS pour une durée expirant le 31 décembre 2033. La valeur de l'usufruit a été constituée par actualisation du flux des revenus futurs perçus pendant la durée de l'usufruit.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Concessions, logiciels et brevets :	3 ans
* Autres immobilisations incorporelles :	18 ans (usufruit temporaire de parts sociales)
* Matériel et outillage :	3 à 4 ans
* Agencements :	8 à 10 ans
* Matériel de transport :	4 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	2 à 4 ans
* Mobilier :	4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 constituée du montant de la différence.

## Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise.

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres de la filiale.

Ainsi, une provision sur les titres de la société JNH EXPACOM est compatibilisée au bilan du 30/09/2024 pour 29136€.

Les titres de JNH EXPACOM sont inscrits dans les comptes pour un montant de 282 136 €.

## Stocks et en cours

Les encours de production sont déterminés en fonction de l'avancement des dossiers et valorisés au prix de vente diminué d'une réfaction de 45%.

Une analyse de chaque dossier est réalisée afin de déterminer ou non l'opportunité d'une provision.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

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

## Disponibilités

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

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle des Experts Comptables et Commissaires aux Comptes .

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 5 %
- Age de départ à la retraite : 60-64 ans : âge légal
- Taux de rotation du personnel : 13% pour les Non Cadres et 10% pour les cadres
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2024

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Ils s'élèvent à 64528€ au 30 septembre 2024.

Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur également agréé à cet effet.

# Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024	
			Augmentations		Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	1 924 744		41 882		11 211	1 955 415	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 924 744</b>		<b>41 882</b>		<b>11 211</b>	<b>1 955 415</b>	
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	165 724					165 724	
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Instal., agencement, aménagement divers	493 302		11 429		767	503 964	
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier	233 400		107 668		69 402	271 666	
	Emballages récupérables et divers							
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>892 425</b>		<b>119 097</b>		<b>70 169</b>	<b>941 354</b>	
	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	282 428		1 494			283 923	
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	72 889		7 551		701	79 739	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>355 317</b>		<b>9 046</b>		<b>701</b>	<b>363 662</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>3 172 486</b>		<b>170 025</b>		<b>82 081</b>	<b>3 260 430</b>	

## Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	45 786	2 097		47 884
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>45 786</b>	<b>2 097</b>		<b>47 884</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	142 706	18 414		161 120
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	229 086	63 927	767	292 247
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	189 487	117 842	68 394	238 935
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>561 280</b>	<b>200 183</b>	<b>69 161</b>	<b>692 303</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>607 067</b>	<b>202 280</b>	<b>69 161</b>	<b>740 186</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
Frais d'acquisition de titres de participation						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						

# Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	149 499	65 465	124 704	90 260
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>149 499</b>	<b>65 465</b>	<b>124 704</b>	<b>90 260</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIACTION</b>	Sur immobilisations {incorporelles corporèles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières}	61 136		32 000	29 136
	Sur stocks et en-cours	79 930	48 653	1 837	126 747
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIACTION</b>	<b>141 066</b>	<b>48 653</b>	<b>33 837</b>	<b>155 883</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>290 565</b>	<b>114 118</b>	<b>158 541</b>	<b>246 142</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles}		103 643		126 541 32 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	79 739	79 739	
	Clients douteux ou litigieux	155 710	155 710	
	Autres créances clients	2 517 872	2 517 872	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 480	1 480	
	Impôts sur les bénéfices	11 987	11 987	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 476	29 476	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	555 448	555 448	
	Débiteurs divers	18 145	18 145	
	Charges constatées d'avances	200 631	200 631	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 570 488</b>	<b>3 570 488</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTEES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 025	2 025	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	630 852	377 927	252 926
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 937	2 937	
	Fournisseurs et comptes rattachés	221 994	221 994	
	Personnel et comptes rattachés	674 766	674 766	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	749 738	749 738	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	548 406	548 406	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	112 443	112 443	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	4 196	4 196	
	Autres dettes	30 556	30 556	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	1 568 504	1 568 504	
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>4 546 417</b>	<b>4 293 491</b>	<b>252 926</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		444 489		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	974 509	Clientèle
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	913 683	Malis de Fusion
<b>TOTAL</b>	<b>1 888 192</b>	

## Capital social

Actions / Parts sociales	Etat exprimé en euros	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		5 500,00	50,0000	275 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 500,00</b>	<b>50,0000</b>	<b>275 000,00</b>

## Produits à recevoir

		Etat exprimé en euros	30/09/2024
<b>Total des Produits à recevoir</b>			<b>342 714</b>
<b>Autres créances clients</b>			<b>327 878</b>
<i>Clients factures à établir</i>	264 588		
<i>Fact a etablir groupe</i>	63 290		
<b>Autres créances</b>			<b>14 836</b>
<i>Avoir a recevoir</i>	900		
<i>Frss-R.R.R. à obtenir reprise OPV</i>	4 502		
<i>Indemnites ijs</i>	1 277		
<i>Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.</i>	203		
<i>Int cc - compte courant odiceo tdp</i>	18		
<i>Produits à recevoir</i>	5 219		
<i>Intérêts courus sur CAT</i>	2 717		

# Charges à payer

		Etat exprimé en euros	30/09/2024
<b>Total des Charges à payer</b>			<b>923 738</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>2 770</b>
<i>Icne s'emprunts</i>	745		
<i>Frais bancaires à payer</i>	2 025		
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			<b>4 196</b>
<i>Associes / intérêts courus</i>	4 196		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			<b>96 006</b>
<i>Fourn./factures non parvenues</i>	73 611		
<i>Fact.non parv. -Frss reprise OPV</i>	1 094		
<i>Fnp groupe</i>	21 300		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			<b>813 528</b>
<i>Personnel / congés à payer</i>	230 235		
<i>Personnel / prov rtt</i>	40 878		
<i>Personnel / primes à payer</i>	238 250		
<i>Org.sociaux. / congés à payer</i>	106 297		
<i>Org.sex.cs prov rtt</i>	19 321		
<i>Org.sociaux. / primes</i>	121 470		
<i>Etat / autres charges à payer Cvae</i>	1 082		
<i>Cap / taxe apprentissage</i>	3 275		
<i>Cap / effort construction</i>	38 018		
<i>Cap / cfe</i>	6 987		
<i>Cap / taxe handicapés</i>	3 675		
<i>Prov h3c</i>	4 041		
<b>Autres dettes</b>			<b>7 237</b>
<i>Clients nr à accorder</i>	3 637		
<i>Charges à Payer</i>	3 600		

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		200 631	1 568 504
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>200 631</b>	<b>1 568 504</b>

--

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts				
Emprunt 380 K€	Nantissement de comptes	Banque CIC Lyonnaise de ba	69 938	
Emprunt 1.5 M€	Prêt garanti par l'Etat	Banque CIC Lyonnaise de ba	1 004 658	630 107
		<b>TOTAL</b>	<b>1 074 596</b>	<b>630 107</b>

## Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2024	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		36	
Professions intermédiaires			
Employés		46	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>82</b>	

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité départ à la retraite		64 528	
Autres engagements		64 528	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>64 528</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		907 509	218 145	<b>689 364</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(82 440)	(33 233)	<b>(49 207)</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>825 069</b>	184 911	<b>640 157</b>

(1) après retraitements fiscaux.

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/09/2024

<b>ACCROISSEMENTS</b>	Provisions réglementées	
	Autres	
<b>ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		

<b>ALLÉGEMENTS</b>	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Effort construction	22 545
	Participation	146 469
<b>ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		<b>169 014</b>

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus					
					Brute	Nette				
<b>A. Renseignements détaillés</b>										
1. Filiales (Plus de 50 %)										
JNH ET EXPACOM		57 006	153 859	99,87	282 154	253 018				
2. Participations (10 à 50 %)										
1. Filiales (Plus de 50 %)										
JNH ET EXPACOM					210 982	21 774				
2. Participations (10 à 50 %)										
<b>B. Renseignements globaux</b>										
Capital	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A						
	françaises	étrangères		françaises	étrangères					

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	SADEC AKELYS								
	30/09/2024	30/09/2023	%	%	30/09/2024	30/09/2023	%	%	
<b>Audit</b> Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur SADEC AKELYS Filiales intégrées globalement	7 012	6 678	100,00	100,00					
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur SADEC AKELYS Filiales intégrées globalement									
<b>Sous-total</b>	<b>7 012</b>	<b>6 678</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>					
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b> Juridique, fiscal, social Autres									
<b>Sous-total</b>									
<b>TOTAL</b>	<b>7 012</b>	<b>6 678</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>					