

**AAGROUP**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 1 000 000 euros**  
**Siège social : Immeuble Le Britannia Hall A,**  
**20, boulevard Eugène Deruelle, 69003 LYON**  
**515 302 495 RCS LYON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 16 JUIN 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos**  
**le 31 décembre 2024**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 660 541,66 euros de la manière suivante :

**Origine :**

Bénéfice de l'exercice 660 541,66 euros

**Affectation :**

A titre de dividendes 228 611,00 euros

Autres réserves 431 930,66 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 16 juin 2025.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 207 611 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 21 000 euros.

Il est rappelé que les associés ont décidé, à l'unanimité, de déroger aux dispositions de l'article 17 des statuts, aux termes duquel il est prévu que « *chaque titre de capital donne droit à une part proportionnelle à la quotité du capital qu'il représente dans les bénéfices, l'actif social et le boni de liquidation* », l'unanimité des associés souhaitant répartir les dividendes ainsi qu'il suit :

- pour Monsieur Philippe CANIVET : à hauteur de 63 920 euros
- pour Monsieur Bruno MASSON : à hauteur de 63 920 euros
- pour Monsieur Guillaume GRANGE : à hauteur de 45 580 euros
- pour Monsieur Daniel SCHOEN : à hauteur de 34 185 euros
- pour Madame Christelle ANDRE : à hauteur de six euros
- pour la SC CANIVET-MASSON : à hauteur de 21 000 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

180 008,00 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 164 008,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 16 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

180 007,20 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 157 507,20 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 22 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

240 000,00 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 205 008,40 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 34 991,60 euros

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 juin 2025**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme  
Le Président  
Philippe CANIVET

*Philippe CANIVET*

✓ Certified by  yousign

# Bilan Actif

|                                                          | Brut                       | Amort. Prov.   | Net<br>Au 31/12/2024                                                                               | Net<br>Au 31/12/2023 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  | <b>Certifiés conformes</b> |                | <i>Philippe CANIVET</i>                                                                            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     | <b>Le Président</b>        |                | ✓ Certified by  |                      |
| Frais d'établissement                                    |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Frais de développement                                   |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 444 663                    | 222 940        | 221 723                                                                                            | 333 747              |
| Fonds commercial                                         | 263 732                    |                | 263 732                                                                                            | 263 732              |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Terrains                                                 |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Constructions                                            |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Autres immobilisations corporelles                       | 58 692                     | 29 230         | 29 462                                                                                             | 34 923               |
| Immobilisations en cours                                 |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Avances et acomptes                                      |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Autres participations                                    | 2 270 426                  |                | 2 270 426                                                                                          | 2 247 250            |
| Créances rattachées à des participations                 |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Prêts                                                    |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Autres immobilisations financières                       | 48 468                     |                | 48 468                                                                                             | 50 718               |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>3 085 982</b>           | <b>252 170</b> | <b>2 833 812</b>                                                                                   | <b>2 930 369</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 389 942                    |                | 389 942                                                                                            | 238 422              |
| En cours de production de biens                          |                            |                |                                                                                                    |                      |
| En cours de production de services                       |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Marchandises                                             |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 2 890 974                  | 19 601         | 2 871 374                                                                                          | 2 929 612            |
| Autres                                                   | 1 320 926                  |                | 1 320 926                                                                                          | 1 150 555            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Actions propres                                          |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Autres Titres                                            | 202 000                    |                | 202 000                                                                                            | 202 000              |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 203 060                    |                | 203 060                                                                                            | 448 166              |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 31 363                     |                | 31 363                                                                                             | 29 055               |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>5 038 265</b>           | <b>19 601</b>  | <b>5 018 665</b>                                                                                   | <b>4 997 811</b>     |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                            |                |                                                                                                    |                      |
| Ecarts de conversion actif ( V )                         |                            |                |                                                                                                    |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>8 124 247</b>           | <b>271 771</b> | <b>7 852 476</b>                                                                                   | <b>7 928 180</b>     |

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 31/12/2024 | Net<br>Au 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé :                               | 1 000 000            | 1 000 000            |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        | 100 000              | 100 000              |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       | 2 089 977            | 1 720 263            |
| Report à nouveau                                                        |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | 660 542              | 609 714              |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 | 143 498              | 131 600              |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>3 994 016</b>     | <b>3 561 577</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 1 141 553            | 1 415 186            |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 19 082               |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 1 630 218            | 1 573 452            |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 904 982              | 932 585              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                      |                      |
| Autres dettes                                                           | 162 625              | 445 380              |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                      |                      |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>3 858 460</b>     | <b>4 366 603</b>     |
| Ecarts de conversion passif ( IV )                                      |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>7 852 476</b>     | <b>7 928 180</b>     |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |             |                  | Du 01/01/2023<br>Au 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation | Total            | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |             |                  |                                |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |             |                  |                                |
| Production vendue de biens                                              |                             |             |                  |                                |
| Production vendue de services                                           | 5 253 899                   |             | 5 253 899        | 6 220 695                      |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                           | <b>5 253 899</b>            |             | <b>5 253 899</b> | <b>6 220 695</b>               |
| Production stockée                                                      |                             |             | 151 519          | -147 843                       |
| Production immobilisée                                                  |                             |             |                  |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |             |                  |                                |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             |             | 50 138           | 36 598                         |
| Autres produits                                                         |                             |             | 149              | 2 176                          |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      |                             |             | <b>5 455 705</b> | <b>6 111 625</b>               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |             |                  |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |             | -1 419           | -150                           |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |             |                  |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |             |                  |                                |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |             |                  |                                |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             |             | 3 227 728        | 3 760 554                      |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             |             | 31 796           | 37 285                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             |             | 1 324 002        | 1 474 002                      |
| Charges sociales                                                        |                             |             | 705 354          | 738 104                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             |             | 131 769          | 54 048                         |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |             |                  |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |             | 19 601           |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |             |                  |                                |
| Autres charges                                                          |                             |             | 7 660            | 21                             |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                             |             | <b>5 446 489</b> | <b>6 063 863</b>               |
| * Y compris :                                                           |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |             |                  |                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                               |                             |             | <b>9 217</b>     | <b>47 763</b>                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |             |                  |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |             |                  |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             |             | 525 120          | 541 196                        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |                             |             |                  |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                               |                             |             | 44 083           | 32 333                         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge          |                             |             |                  |                                |
| Différences positives de change                                         |                             |             |                  |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>                                                      |                             |             | <b>569 203</b>   | <b>573 529</b>                 |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |             |                  |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             |             | 25 296           | 16 328                         |
| Différences négatives de change                                         |                             |             |                  |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>                                                     |                             |             | <b>25 296</b>    | <b>16 328</b>                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                    |                             |             | <b>543 907</b>   | <b>557 201</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>               |                             |             | <b>553 124</b>   | <b>604 963</b>                 |

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2024  
Au 31/12/2024Du 01/01/2023  
Au 31/12/2023

|                                                                           |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                                 | 160 099          | 31 000           |
| Sur opérations en capital                                                 | 2 030            | 12 000           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                  |                  |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | <b>162 129</b>   | <b>43 000</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                                 | 1 050            | 7 946            |
| Sur opérations en capital                                                 | 2 250            | 2 030            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 12 851           | 11 898           |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>16 151</b>    | <b>21 874</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>145 977</b>   | <b>21 126</b>    |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | 38 560           | 16 376           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>6 187 037</b> | <b>6 728 154</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>5 526 496</b> | <b>6 118 441</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | <b>660 542</b>   | <b>609 714</b>   |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 852 476 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 660 542 Euros.

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

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Insérer le texte ici*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*Insérer le texte ici*

Appartenance à un groupe financier :

*Insérer le texte ici*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 852 476 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 660 542 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

## Faits caractéristiques

Pas de faits à signaler.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Pas de faits à signaler.

## Méthode des coûts historiques

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                     | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                              | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
|                              | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |
| 379763733 SAS AA VALENCE     | 7 622            | 95.00                |                     |               | 1 431 102          |
| 81 RUE PONT DU GAT           | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 26000 VALENCE                |                  |                      |                     |               | 49 572             |
| 339942096 SAS AA ST ETIENNE  | 50 000           | 95.00                |                     |               | 1 503 092          |
| 8 RUE D'ARCOLE               | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 42218 ST ETIENNE             |                  |                      |                     |               | 44 562             |
| 307047696 SAS AA LYON        | 168 840          | 90.00                |                     |               | 2 126 530          |
| 20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 69003 LYON                   |                  |                      |                     |               | -92 617            |
| 380369587 SAS AA DIJON       | 40 000           | 60.00                |                     |               | 2 189 247          |
| 13 Rue Devosge               | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 21000 DIJON                  |                  |                      |                     |               | 197 568            |
| 344067558 SAS AA CLERMONT    | 40 657           | 60.00                |                     |               | 871 012            |
| 23 RUE SAINT SIMON           | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 63000 CLERMONT-FERRAND       |                  |                      |                     |               | 51 797             |

  

| Participations | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
|                | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |
|                | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |

# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                     | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                              | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
|                              | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |
| 801212168 SAS REALIS MOE     | 10 000           | 60.00                |                     |               | 1 168 411          |
| 20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 69003 LYON                   |                  |                      |                     |               | 22 222             |
| 829339324 SARL AA PARIS      | 20 000           | 60.00                |                     |               | 1 835 765          |
| 8 bis, Rue Deguerry          | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 75011 PARIS                  |                  |                      |                     |               | 394 078            |
| 901697763 SAS AA LILLE       | 10 000           | 100.00               |                     |               | 1 190 797          |
| RUE DES CHAMPS               | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 59650 VILLENEUVE D'ASCQ      |                  |                      |                     |               | 78 196             |
| 442632741 SAS AA RENNES      | 7 500            | 55.00                |                     |               | 1 729 228          |
| 20 AV HENRI FREVILLE         | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
| 35200 RENNES                 |                  |                      |                     |               | -197 079           |

  

| Participations | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                | -----            | -----                | -----               | -----         | -----              |
|                | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |

# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice | Augmentations Acquisitions créances virements |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                  |                                  |                            |                                               |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                               |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 699 169                          |                            | 10 314                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>699 169</b>                   |                            | <b>10 314</b>                                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                    |                                  |                            |                                               |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                               |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                               |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                               |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. const.              |                                  |                            |                                               |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            |                                               |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. divers              |                                  |                            |                                               |
| Mat. de transport                                     | 39 688                           |                            |                                               |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 14 081                           |                            | 4 923                                         |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                               |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                               |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                               |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>53 769</b>                    |                            | <b>4 923</b>                                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                    |                                  |                            |                                               |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                               |
| Autres participations                                 | 2 247 250                        |                            | 23 176                                        |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                               |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 50 718                           |                            |                                               |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 297 968</b>                 |                            | <b>23 176</b>                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>3 050 906</b>                 |                            | <b>38 414</b>                                 |

| Cadre B                                               | Virement | Diminutions<br>Cession | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. |  |
|-------------------------------------------------------|----------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--|
|                                                       |          |                        |                                         | Valeur d'origine des immo en fin d'exercice   |  |
| Frais d'établissement et de développement             |          |                        |                                         |                                               |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |          | 1 088                  | 708 395                                 |                                               |  |
| <b>TOTAL</b>                                          |          | <b>1 088</b>           | <b>708 395</b>                          |                                               |  |
| Terrains                                              |          |                        |                                         |                                               |  |
| Constructions sur sol propre                          |          |                        |                                         |                                               |  |
| Constructions sur sol d'autrui                        |          |                        |                                         |                                               |  |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. const.              |          |                        |                                         |                                               |  |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |          |                        |                                         |                                               |  |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. divers              |          |                        |                                         |                                               |  |
| Mat. de transport                                     |          |                        | 39 688                                  |                                               |  |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |          |                        | 19 004                                  |                                               |  |
| Emballages récupérables et divers                     |          |                        |                                         |                                               |  |
| Immobilisations corporelles en cours                  |          |                        |                                         |                                               |  |
| Avances et acomptes                                   |          |                        |                                         |                                               |  |
| <b>TOTAL</b>                                          |          |                        | <b>58 692</b>                           |                                               |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |          |                        |                                         |                                               |  |
| Autres participations                                 |          |                        | 2 270 426                               |                                               |  |
| Autres titres immobilisés                             |          |                        |                                         |                                               |  |
| Prêts et autres immobilisations financières           |          | 2 250                  | 48 468                                  |                                               |  |
| <b>TOTAL</b>                                          |          | <b>2 250</b>           | <b>2 318 894</b>                        |                                               |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |          | <b>3 338</b>           | <b>3 085 982</b>                        |                                               |  |

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

| Immobilisations amortissables                                          | Montant au début de l'exercice | Augment.       | Diminut.     | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |                |              |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |                |              |                           |
| Fonds commercial                                                       |                                |                |              |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 101 690                        | 122 338        | 1 088        | 222 940                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   | <b>101 690</b>                 | <b>122 338</b> | <b>1 088</b> | <b>222 940</b>            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |                |              |                           |
| Terrains                                                               |                                |                |              |                           |
| Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui                 |                                |                |              |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |                |              |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |                |              |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                                |                |              |                           |
| Matériel de transport                                                  | 6 385                          | 8 160          |              | 14 545                    |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 12 462                         | 2 224          |              | 14 685                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |                |              |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>18 846</b>                  | <b>10 384</b>  |              | <b>29 230</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | <b>120 536</b>                 | <b>132 722</b> | <b>1 088</b> | <b>252 170</b>            |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Immobilisations amortissables                          | Dotations             |                |                            |                       | Reprises       |                            |  | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|--------------------------------------|
|                                                        | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                          |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Fonds commercial                                       |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                          |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                           |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Terrains                                               |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions       |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels        |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers             |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Matériel de transport                                  |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                        |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Emballages récup. et divers                            |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                           |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                  |                       |                |                            |                       |                |                            |  |                                      |

| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                                                        | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>          | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b> | <b>Montant net au début de l'exercice</b> | <b>Augment. Dotations exercice aux amort.</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                                    |                                           |                                               |
| Primes de remboursement des obligations                                                 |                                           |                                               |
|                                                                                         | <b>Montant net en fin d'exercice</b>      |                                               |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                  | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                        |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| Réglementées                                           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour reconstitution des gisements           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour investissements                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour hausse des prix                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Amortissements dérogatoires                            | 131 600                        | 11 898                                    |                                             |               | 143 498                        |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992    |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions réglementées                         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| TOTAL I                                                | 131 600                        | 11 898                                    |                                             |               | 143 498                        |
| Risques et charges                                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour litiges                                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour garanties données aux clients          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes sur marché à terme              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes de change                       |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pensions & obligations                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour impôts                                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer  |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| TOTAL II                                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
|                                                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Nature des dépréciations                               | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|                                                        |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| Dépréciations                                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations incorporelles                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations corporelles                            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres mis en équivalence              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres de participations               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations financières                            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur stocks et en cours                                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur comptes clients                                    |                                | 19 601                                    |                                             |               | 19 601                         |
| Autres provisions pour dépréciation                    |                                |                                           |                                             |               |                                |
| TOTAL III                                              |                                | 19 601                                    |                                             |               | 19 601                         |
|                                                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| TOTAL GENERAL (I+II+III)                               | 131 600                        | 31 499                                    |                                             |               | 163 099                        |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation          |                                | 19 601                                    |                                             |               |                                |
| Dont dotations et reprises : - financières             |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles         |                                | 11 898                                    |                                             |               |                                |
| Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation |                                |                                           |                                             |               |                                |

## **SAS AA GROUP**

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024**

---

Aux associés,

#### **I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 13 juin 2022, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AA GROUP** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

#### **II – FONDEMENT DE L'OPINION**

##### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients ainsi que la valorisation des titres de participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

### ***Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés***

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 823-10-1 du code de commerce, ma 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 mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à VALENCE, le 23 mai 2025

**Le commissaire aux comptes**



**E3C Consulting  
Fabrice FEUILLERAT**

## **SAS AA GROUP**

---

### **ANNEXE**

#### **« RESPONSABILITES 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.



# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.   | Net<br>Au 31/12/2024 | Net<br>Au 31/12/2023 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                  |                |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                  |                |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 444 663          | 222 940        | 221 723              | 333 747              |
| Fonds commercial                                         | 263 732          |                | 263 732              | 263 732              |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                  |                |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                       | 58 692           | 29 230         | 29 462               | 34 923               |
| Immobilisations en cours                                 |                  |                |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |                |                      |                      |
| Autres participations                                    | 2 270 426        |                | 2 270 426            | 2 247 250            |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |                |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                  |                |                      |                      |
| Prêts                                                    |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                       | 48 468           |                | 48 468               | 50 718               |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>3 085 982</b> | <b>252 170</b> | <b>2 833 812</b>     | <b>2 930 369</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 389 942          |                | 389 942              | 238 422              |
| En cours de production de biens                          |                  |                |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                |                      |                      |
| Marchandises                                             |                  |                |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                  |                |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 2 890 974        | 19 601         | 2 871 374            | 2 929 612            |
| Autres                                                   | 1 320 926        |                | 1 320 926            | 1 150 555            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                |                      |                      |
| Autres Titres                                            | 202 000          |                | 202 000              | 202 000              |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    |                  |                |                      |                      |
|                                                          | 203 060          |                | 203 060              | 448 166              |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       |                  |                |                      |                      |
|                                                          | 31 363           |                | 31 363               | 29 055               |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>5 038 265</b> | <b>19 601</b>  | <b>5 018 665</b>     | <b>4 997 811</b>     |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                |                      |                      |
| Ecarts de conversion actif ( V )                         |                  |                |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>8 124 247</b> | <b>271 771</b> | <b>7 852 476</b>     | <b>7 928 180</b>     |

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*



# Bilan Passif

|                                                                         |                                 | Net<br>Au 31/12/2024 | Net<br>Au 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé :                               | 1 000 000                       | 1 000 000            | 1 000 000            |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                                 |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                                 |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                                 |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                                 |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        |                                 | 100 000              | 100 000              |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                                 |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       |                                 | 2 089 977            | 1 720 263            |
| Report à nouveau                                                        |                                 |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       |                                 | 660 542              | 609 714              |
| Subventions d'investissement                                            |                                 |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                                 | 143 498              | 131 600              |
|                                                                         | <b>TOTAL ( I )</b>              | <b>3 994 016</b>     | <b>3 561 577</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                                 |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                                 |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                                 |                      |                      |
| Autres                                                                  |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL ( I BIS )</b>          |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                                 |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL ( II )</b>             |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                                 |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                                 |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                                 |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  |                                 | 1 141 553            | 1 415 186            |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 |                                 | 19 082               |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                                 |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                |                                 | 1 630 218            | 1 573 452            |
| Dettes fiscales et sociales                                             |                                 | 904 982              | 932 585              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                                 |                      |                      |
| Autres dettes                                                           |                                 | 162 625              | 445 380              |
| Instruments de trésorerie                                               |                                 |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL ( III )</b>            | <b>3 858 460</b>     | <b>4 366 603</b>     |
| <b>Ecart de conversion passif ( IV )</b>                                |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b> | <b>7 852 476</b>     | <b>7 928 180</b>     |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                                 |                      |                      |

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*



# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                     | Du 01/01/2023<br>Au 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation         | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |                     | <b>Total</b>                   |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |                     |                                |
| Production vendue de biens                                              |                             |                     |                                |
| Production vendue de services                                           | 5 253 899                   |                     | 5 253 899                      |
| Chiffre d'affaires Net                                                  | 5 253 899                   |                     | 5 253 899                      |
| Production stockée                                                      |                             | 151 519             | 151 519                        |
| Production immobilisée                                                  |                             |                     |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |                     |                                |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             | 50 138              | 50 138                         |
| Autres produits                                                         |                             | 149                 | 149                            |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( I )</b>  | <b>5 455 705</b>               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |                     | <b>6 111 625</b>               |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             | -1 419              | -1 419                         |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |                     |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |                     |                                |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |                     |                                |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             | 3 227 728           | 3 227 728                      |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             | 31 796              | 31 796                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             | 1 324 002           | 1 324 002                      |
| Charges sociales                                                        |                             | 705 354             | 705 354                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             | 131 769             | 131 769                        |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |                     |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             | 19 601              | 19 601                         |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |                     |                                |
| Autres charges                                                          |                             | 7 660               | 7 660                          |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( II )</b> | <b>5 446 489</b>               |
| * Y compris :                                                           |                             |                     | <b>6 063 863</b>               |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |                     |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |                     |                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                               |                             | <b>9 217</b>        | <b>47 763</b>                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |                     |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |                     |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |                     |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             | 525 120             | 525 120                        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |                             |                     |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                               |                             | 44 083              | 44 083                         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge          |                             |                     |                                |
| Différences positives de change                                         |                             |                     |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                             |                     |                                |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( V )</b>  | <b>569 203</b>                 |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |                     | <b>573 529</b>                 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |                     |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             | 25 296              | 25 296                         |
| Différences négatives de change                                         |                             |                     |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |                     |                                |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( VI )</b> | <b>25 296</b>                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                    |                             | <b>543 907</b>      | <b>557 201</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>               |                             | <b>553 124</b>      | <b>604 963</b>                 |

\* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2024  
Au 31/12/2024Du 01/01/2023  
Au 31/12/2023

|                                                                           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |           |           |
| Sur opérations de gestion                                                 | 160 099   | 31 000    |
| Sur opérations en capital                                                 | 2 030     | 12 000    |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |           |           |
| TOTAL ( VII )                                                             | 162 129   | 43 000    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |           |           |
| Sur opérations de gestion                                                 | 1 050     | 7 946     |
| Sur opérations en capital                                                 | 2 250     | 2 030     |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 12 851    | 11 898    |
| TOTAL ( VIII )                                                            | 16 151    | 21 874    |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )                                      | 145 977   | 21 126    |
| Participations des salariés ( IX )                                        |           |           |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | 38 560    | 16 376    |
| TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )                                  | 6 187 037 | 6 728 154 |
| TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )                        | 5 526 496 | 6 118 441 |
| BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)                | 660 542   | 609 714   |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*



# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 852 476 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 660 542 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Faits caractéristiques

Pas de faits à signaler.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Pas de faits à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.  
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode de l'avancement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

| Nature des engagements donnés                                           | Montant en Euros |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                              |                  |
| Aval et cautions                                                        |                  |
| Crédit-bail mobilier                                                    |                  |
| Crédit-bail immobilier                                                  |                  |
| Autres engagements                                                      |                  |
| Engagements de départ en retraite                                       |                  |
| Cautions Solidaires au profit du crédit mutuel pour REALIS MOE          | 15 000           |
| Cautions Solidaires au profit de la société générale pour AAGROUP LILLE | 250 000          |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>265 000</b>   |

- Emprunt crédit mutuel de 180 K€ ;  
Nantissement de 1599 titres de AAGROUP CLERMONT, capital restant dû de 63 K€
- Emprunt société générale de 275 K€  
Nantissement du portefeuille titres, capital restant dû de 208 K€

## ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus                 | Montant en Euros |
|----------------------------------------------|------------------|
| Abandon de créances                          |                  |
| Prêt PGE Garanti par l'Etat à hauteur de 90% | 135 000          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>135 000</b>   |

Commentaires : néant



# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                                                                  | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                                                                           | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |
| 379763733 SAS AA VALENCE<br>81 RUE PONT DU GAT<br>26000 VALENCE           | 7 622            | 95.00                | 100 980             |               | 1 431 102          |
| 339942096 SAS AA ST ETIENNE<br>8 RUE D'ARCOLE<br>42218 ST ETIENNE         | 284 319          |                      | 100 980             |               | 49 572             |
| 307047696 SAS AA LYON<br>20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE<br>69003 LYON       | 50 000           | 95.00                | 57 000              |               | 1 503 092          |
| 380369587 SAS AA DIJON<br>13 Rue Devosge<br>21000 DIJON                   | 259 141          |                      | 57 000              |               | 44 562             |
| 344067558 SAS AA CLERMONT<br>23 RUE SAINT SIMON<br>63000 CLERMONT-FERRAND | 166 840          | 90.00                | 1 146 372           |               | 2 126 530          |
|                                                                           | 599 566          |                      | 1 146 372           |               | -92 617            |
|                                                                           | 40 000           | 60.00                | 376 135             |               | 2 189 247          |
|                                                                           | 677 414          |                      | 376 135             |               | 197 568            |
|                                                                           | 40 657           | 60.00                | 179 932             |               | 871 012            |
|                                                                           | 241 990          |                      | 179 932             |               | 51 797             |

| Participations | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |
|                |                  |                      |                     |               |                    |

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales                                                 | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                                                          | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |
| 801212168 SAS REALIS MOE<br>20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE | 10 000           | 60.00                | 6 000               |               | 1 168 411          |
| 69003 LYON                                               | 177 647          |                      | 6 000               |               | 22 222             |
| 829339324 SARL AA PARIS<br>8 bis, Rue Deguerry           | 20 000           | 60.00                | 32 990              |               | 1 835 765          |
| 75011 PARIS                                              | 548 021          |                      | 32 990              |               | 394 078            |
| 901697763 SAS AA LILLE<br>RUE DES CHAMPS                 | 10 000           | 90.00                | 43 000              |               | 1 190 797          |
| 59650 VILLENEUVE D'ASCQ                                  | 150 415          |                      | 43 000              |               | 71 364             |
| 442632741 SAS AA RENNES<br>20 AV HENRI FREVILLE          | 7 500            | 55.00                | 328 000             |               | 1 729 228          |
| 35200 RENNES                                             | 620 105          |                      | 328 000             |               | -118 034           |

| Participations | Capital          | Quote-part détenue   | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions      | Résultat           |

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



## Etat des immobilisations

| Cadre A                                               | Valeur brute en début d'exercice |                            | Augmentations                           |                                                                                            |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements         |                                                                                            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                  |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  | 699 169                    |                                         | 10 314                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | 699 169                    |                                         | 10 314                                                                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                    |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. const.              |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. divers              |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Mat. de transport                                     |                                  | 39 688                     |                                         |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  | 14 081                     |                                         | 4 923                                                                                      |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | 53 769                     |                                         | 4 923                                                                                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                    |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  | 2 247 250                  |                                         | 23 176                                                                                     |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  | 50 718                     |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | 2 297 968                  |                                         | 23 176                                                                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  | 3 050 906                  |                                         | 38 414                                                                                     |
| <b>Cadre B</b>                                        |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
|                                                       | Virement                         | Diminutions                | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|                                                       |                                  | Cession                    |                                         |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  | 1 088                      | 708 395                                 |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | 1 088                      | 708 395                                 |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. const.              |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencs. et aménagt. divers              |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            | 39 688                                  |                                                                                            |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            | 19 004                                  |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | 58 692                                  |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                            | 2 270 426                               |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                         |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  | 2 250                      | 48 468                                  |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | 2 250                      | 2 318 894                               |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  | 3 338                      | 3 085 982                               |                                                                                            |

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

| Immobilisations amortissables                                          | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |          |          |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |          |          |                           |
| Fonds commercial                                                       |                                |          |          |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 101 690                        | 122 338  | 1 088    | 222 940                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   | 101 690                        | 122 338  | 1 088    | 222 940                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |          |          |                           |
| Terrains                                                               |                                |          |          |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |          |          |                           |
| - Sur sol d'autrui                                                     |                                |          |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |          |          |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |          |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                                |          |          |                           |
| Matériel de transport                                                  | 6 385                          | 8 160    |          | 14 545                    |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 12 462                         | 2 224    |          | 14 685                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |          |          |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | 18 846                         | 10 384   |          | 29 230                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | 120 536                        | 132 722  | 1 088    | 252 170                   |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Immobilisations amortissables                    | Dotations             |                              |                            | Reprises              |                              |                            | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
|                                                  | Différentiel de durée | Mode Amort. fiscal dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode Amort. fiscal dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                    |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Fonds commercial                                 |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                    |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                     |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Terrains                                         |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Constructions : - Sur sol propre                 |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| - Sur sol d'autrui                               |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels  |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers       |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Matériel de transport                            |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                  |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Emballages récup. et divers                      |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                     |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.            |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                 |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                 |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                 |                       |                              |                            |                       |                              |                            |                                      |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                                    |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                                    |          |                               |                               |

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*



# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                  | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de<br>l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
|                                                        |                                   |                                                 | Utilisées                                      | Non-utilisées |                                   |
| <b>Réglementées</b>                                    |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour reconstitution des gisements           |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour investissements                        |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour hausse des prix                        |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Amortissements dérogatoires                            | 131 600                           | 11 898                                          |                                                |               | 143 498                           |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992     |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992    |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour prêts d'installation                   |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Autres provisions réglementées                         |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| TOTAL I                                                | 131 600                           | 11 898                                          |                                                |               | 143 498                           |
| <b>Risques et charges</b>                              |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour litiges                                |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour garanties données aux clients          |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour pertes sur marché à terme              |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                   |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour pertes de change                       |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour pensions & obligations                 |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour impôts                                 |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions   |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer  |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Autres provisions pour risques et charges              |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| TOTAL II                                               |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
|                                                        |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Nature des dépréciations                               | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de<br>l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|                                                        |                                   |                                                 | Utilisées                                      | Non-utilisées |                                   |
| <b>Dépréciations</b>                                   |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Immobilisations incorporelles                          |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Immobilisations corporelles                            |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Immobilisations titres mis en équivalence              |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Immobilisations titres de participations               |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Immobilisations financières                            |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Sur stocks et en cours                                 |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Sur comptes clients                                    |                                   | 19 601                                          |                                                |               | 19 601                            |
| Autres provisions pour dépréciation                    |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| TOTAL III                                              |                                   | 19 601                                          |                                                |               | 19 601                            |
|                                                        |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| TOTAL GENERAL (I+II+III)                               | 131 600                           | 31 499                                          |                                                |               | 163 099                           |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation          |                                   | 19 601                                          |                                                |               |                                   |
| Dont dotations et reprises : - financières             |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles         |                                   | 11 898                                          |                                                |               |                                   |
| Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation |                                   |                                                 |                                                |               |                                   |

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



# Etat des créances

|                                                                           | Montant brut     | Liquidité de l'actif        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                           |                  | Echéances<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                  |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |                  |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             |                  |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        | 48 468           |                             | 48 468                     |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                  |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              | 58 592           | 58 592                      |                            |
| Autres créances clients                                                   | 2 832 382        | 2 832 382                   |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                  |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            |                  |                             |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 105              | 105                         |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                  |                             |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 209 233          | 209 233                     |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                             |                            |
| Divers                                                                    | 703              | 703                         |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    | 843 238          | 843 238                     |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 267 648          | 267 648                     |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 31 363           | 31 363                      |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>4 291 732</b> | <b>4 243 264</b>            | <b>48 468</b>              |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

37



# Etat des dettes

|                                                                           | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                                                           |              | Echéances à moins d'1 an      | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                    |              |                               |                        |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                          |              |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)                        |              |                               |                        |                           |
| - à 1 an max. à l'origine                                                 |              |                               |                        |                           |
| - à plus d'1 an à l'origine                                               | 1 117 300    | 377 665                       | 739 635                |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |              |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 1 630 218    | 1 630 218                     |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 238 507      | 238 507                       |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 136 903      | 136 903                       |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 3 596        | 3 596                         |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 501 699      | 501 699                       |                        |                           |
| Obligations cautionnées                                                   |              |                               |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 24 277       | 24 277                        |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |              |                               |                        |                           |
| Groupe et associés (2)                                                    | 19 082       | 19 082                        |                        |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 162 625      | 162 625                       |                        |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |              |                               |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                               |              |                               |                        |                           |
| TOTAL                                                                     | 3 834 207    | 3 094 573                     | 739 635                |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                |              |                               |                        |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 273 634      |                               |                        |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | 53           |                               |                        |                           |

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



# Variation des capitaux propres

| Rubriques                                                                              | Montant   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO                                       | 3 561 577 |
| Distributions                                                                          | 240 000   |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice                                           | 3 801 577 |
| Variations du capital social                                                           |           |
| Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                              |           |
| Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées              |           |
| Variation des autres postes                                                            |           |
| Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice                        |           |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                 | 3 801 577 |
| Variations du capital social                                                           |           |
| Variations du compte de l'exploitant                                                   |           |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...                              |           |
| Variations des écarts de réévaluation                                                  |           |
| Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres                 | 369 714   |
| Variations des réserves réglementées                                                   |           |
| Variations du report à nouveau                                                         |           |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées                 | 11 898    |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)                | -849 714  |
| Variations en cours d'exercice                                                         | -468 102  |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat                             | 3 333 475 |
| Résultat de l'exercice                                                                 | 660 542   |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle | 3 994 016 |

Commentaire

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*



# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>31/12/2024 | Exercice clos le<br>31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                                    |                                |                                |
| Prêts                                                        |                                |                                |
| Autres immobilisations financières                           |                                |                                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 493 595.25                     | 275 443.20                     |
| Autres créances                                              | 89 864.92                      | 252 000.00                     |
| Valeurs mobilières de placement                              |                                |                                |
| Disponibilités                                               |                                |                                |
| TOTAL                                                        | 583 460.17                     | 527 443.20                     |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>31/12/2024 | Exercice clos le<br>31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                                    |                                |                                |
| Prêts                                                        |                                |                                |
| Autres immobilisations financières                           |                                |                                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 493 595.25                     | 275 443.20                     |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR                          | 493 595.25                     | 275 443.20                     |
| Autres créances                                              | 89 864.92                      | 252 000.00                     |
| 40980000 Avoirs non parvenus                                 | 64 796.40                      | 252 000.00                     |
| 44870000 Etat produits a recevoir                            | 703.00                         |                                |
| 46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR                             | 24 365.52                      |                                |
| Valeurs mobilières de placement                              |                                |                                |
| Disponibilités                                               |                                |                                |
| TOTAL                                                        | 583 460.17                     | 527 443.20                     |

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*

- 23 -



# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le    | Exercice clos le    |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                            | 31/12/2024          | 31/12/2023          |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                     |                     |
| Autres emprunts obligataires                               |                     |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                     |                     |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                     |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 833 565.83          | 449 270.50          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 300 402.91          | 240 506.48          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                     |                     |
| Autres dettes                                              | 146 614.83          | 423 600.00          |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1 280 583.57</b> | <b>1 113 376.98</b> |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le    | Exercice clos le    |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                               | 31/12/2024          | 31/12/2023          |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                     |                     |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                     |                     |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                     |                     |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                |                     |                     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | 833 565.83          | 449 270.50          |
| 40810000 Fourn. fact.non parvenues                            | 833 565.83          | 449 270.50          |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | 300 402.91          | 240 506.48          |
| 42820000 Dettes prov. congés à payer                          | 48 506.87           | 66 842.57           |
| 42860000 Pers.autr.charges à payer                            | 190 000.00          | 116 252.00          |
| 43820000 Chges sociales congés à payer                        | 21 352.72           | 34 296.92           |
| 43860000 Autres charges à payer                               | 30 814.00           |                     |
| 44860000 Charges à payer                                      | 9 729.32            | 23 114.99           |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                     |                     |
| <b>Autres dettes</b>                                          | 146 614.83          | 423 600.00          |
| 41980000 AVOIR A ETABLIR                                      | 138 864.83          | 415 850.00          |
| 46860000 Divers charges à payer                               | 7 750.00            | 7 750.00            |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>1 280 583.57</b> | <b>1 113 376.98</b> |

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

- 24 -



# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  |                  |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Charges d'exploitation      | 31 363           | 29 055           |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       | 31 363           | 29 055           |

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

