

KOYTCHA CONSEIL
Société par actions simplifiée
Au capital de 920.000 euros
Siège social : 45 rue Alexis De Villeneuve – 97400 Saint-Denis
RCS Saint Denis de La Réunion 481 879 435
(ci-après la « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 20 JUIN 2025**

L'an deux mille-vingt-cinq,
Le vingt juin,

La société LAPLACE, société par actions simplifiée, ayant son siège social 939 rue de la Croix Verte – 34194 Montpellier cedex 5, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Montpellier sous le numéro 384 956 884, représentée par Monsieur Bruno NARCHAL, Président,

Associé unique de la Société (ci-après, l'« **Associé Unique** »),

I. A préalablement exposé ce qui suit :

Le président de la Société (le « **Président** ») a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

L'Associé Unique déclare avoir pris connaissance des documents suivants :

- Le texte des projets de décisions à l'ordre du jour ;
- Les comptes annuels (bilan et compte de résultat) de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes.

L'Associé Unique reconnaît avoir reçu la totalité des documents et informations dont la communication est rendue obligatoire par les dispositions légales, réglementaires ou statutaires et ainsi pouvoir se prononcer en toute connaissance de cause sur les décisions figurant à l'ordre du jour.

II. A pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION
Approbation des comptes

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes et après avoir rappelé que la Société est dispensée d'établir un rapport de gestion dans la mesure où elle ne dépasse pas deux des trois seuils visés par le Code de Commerce, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils lui ont été présentés et se soldant par un bénéfice de 152.587 euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

L'associé Unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 2.171 euros, ainsi que l'impôt sur les sociétés supporté en raison desdites dépenses et charges s'élevant à 325,65 euros.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DÉCISION
Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de la Société s'élevant à 152.587 euros, de la manière suivante :

Le bénéfice distribuable s'élève à :

Bénéfice de l'exercice	152.587€
Report à Nouveau antérieur	0€
Total du bénéfice distribuable	152.587€

La réserve légale est, à la clôture de l'exercice, dotée au maximum, soit 10% du capital social.

L'Associé Unique décide de distribuer les dividendes à hauteur de 150.000 euros, soit 16,30 euros par action.

L'affectation est alors la suivante :

Dotation à la Réserve Légale	0€
Distribution de dividendes	150.000€
Dotation au Report à Nouveau	2.587€
Total de l'affectation	152.587€

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seront de 1.014.634 euros.

L'Associé Unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Date de clôture de l'exercice	Montant total des dividendes distribués (Brut)	Montant du dividende par action (Brut)	Éligibles à la réfaction de 40 %
30/06/2024	857.032,53 €	93,16 €	857.032,53 €
30/06/2023	367.320 €	39,93 €	367.320 €
30/06/2022	265.809 €	28,90 €	265.809 €

TROISIEME DÉCISION
Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

Conformément aux dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, l'Associé Unique approuve la convention intervenue au cours de l'exercice écoulé, à savoir une convention de prêt intragroupe signée le 10 décembre 2024 entre Laplace (Prêteur) et la Société (Emprunteur) de 507.766,38€, pour permettre le remboursement par Laplace de l'endettement existant de la Société.

Les conditions sont les suivantes :

- Taux Euribor 3 mois flooré à 0 majoré de 0,2% l'an ;
- Échéance : 10/12/2028 ;
- Solde du prêt (principal) au 31/12/2024 : 507 766,38 € ;
- Intérêts au 31/12/2024 : 2 918,52 €.

QUATRIEME DÉCISION
Pouvoir pour les formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue de l'accomplissement des formalités.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique et consigné sur le registre de ses décisions.

L'Associé Unique
LAPLACE
Représentée par Monsieur Bruno NARCHAL

Signé par :

16EAFB3D9DC449E...

Etats financiers au 31/12/2024

Bilan

Signé par :

16EAFB3D9DC449E...

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	626 973,88		626 973,88	626 973,88
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 951,50	18 300,93	9 650,57	9 923,89
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	721 980,00	91 980,00	630 000,00	670 000,00	
Créances rattachées à des participations	1 500,00	1 500,00			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 378 405,38	111 780,93	1 266 624,45	1 306 897,77
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	220,00		220,00	
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	852 377,84	72 733,36	779 644,48	1 055 971,62	
Autres créances	112 559,75		112 559,75	579 841,95	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	50 349,33		50 349,33	108 710,73	
Charges constatées d'avance	12 477,44		12 477,44	18 432,06	
TOTAL (III)		1 027 984,36	72 733,36	955 251,00	1 762 956,36
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 406 389,74	184 514,29	2 221 875,45	3 069 854,13

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

30/06/2024

		31/12/2024	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	920 000,00	920 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	47,48	47,48
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	92 000,00	83 972,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	152 586,80	865 060,53
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 164 634,28	1 869 080,01
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		525 348,21
	Emprunts et dettes financières divers (3)	540 684,90	17 582,99
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 743,27	103 435,65
	Dettes fiscales et sociales	210 431,28	405 898,85
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 448,85	2 402,80	
Produits constatés d'avance (1)	196 932,87	146 105,62	
	Total des dettes	1 057 241,17	1 200 774,12
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 221 875,45	3 069 854,13
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	152 586,80	865 060,53
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 057 241,17	790 453,12	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

30/06/2024

		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 246 874,47		1 246 874,47	3 083 931,91
	Montant net du chiffre d'affaires	1 246 874,47		1 246 874,47	3 083 931,91
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 952,96	4 988,90
	Autres produits			9,27	9,08
	Total des produits d'exploitation (1)			1 249 836,70	3 088 929,89
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			607 034,08	1 297 325,87
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 659,52	94 226,75
	Salaires et traitements			223 742,77	389 010,76
	Charges sociales du personnel			84 396,18	144 377,84
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 672,32	3 580,01
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			47 108,31		
Dotations aux provisions					
Autres charges			13 296,08	23 908,11	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 030 909,26	1 952 429,34
	RESULTAT D'EXPLOITATION			218 927,44	1 136 500,55

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

30/06/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		218 927,44	1 136 500,55
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 216,66	24 762,34
	Total des produits financiers	17 216,66	24 762,34
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 837,87	10 887,72
	Total des charges financières	25 837,87	10 887,72
RESULTAT FINANCIER		(8 621,21)	13 874,62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		210 306,23	1 150 375,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	171,27 8 784,30	8 088,87
	Total des produits exceptionnels	8 955,57	8 088,87
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	735,00 12 460,00	8 954,51
	Total des charges exceptionnelles	13 195,00	8 954,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 239,43)	(865,64)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		53 480,00	284 449,00
TOTAL DES PRODUITS		1 276 008,93	3 121 781,10
TOTAL DES CHARGES		1 123 422,13	2 256 720,57
RESULTAT DE L'EXERCICE		152 586,80	865 060,53

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

KOYTCHA CONSEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2024

Signé par :

16EAFB3D9DC449E...

KOYTCHA CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 920 000 €
Siège social : 45 rue Alexis de Villeneuve - 97400 Saint-Denis

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée **KOYTCHA CONSEIL**,

OPINION

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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

- **FONDS DE COMMERCE**

Les fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 626 974 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

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

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

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

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

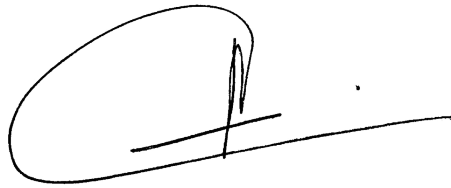
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Saint-Denis, le 02/06/2025

SARL AUDIRE
Société de commissaires aux comptes



David PINTO

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	626 973,88		626 973,88	626 973,88
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 951,50	18 300,93	9 650,57	9 923,89
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	721 980,00	91 980,00	630 000,00	670 000,00	
Créances rattachées à des participations	1 500,00	1 500,00			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	1 378 405,38	111 780,93	1 266 624,45	1 306 897,77
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	220,00		220,00	
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	852 377,84	72 733,36	779 644,48	1 055 971,62	
Autres créances	112 559,75		112 559,75	579 841,95	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	50 349,33		50 349,33	108 710,73	
Charges constatées d'avance	12 477,44		12 477,44	18 432,06	
	TOTAL (III)	1 027 984,36	72 733,36	955 251,00	1 762 956,36
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 406 389,74	184 514,29	2 221 875,45	3 069 854,13

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

30/06/2024

		31/12/2024	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	920 000,00	920 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	47,48	47,48
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	92 000,00	83 972,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	152 586,80	865 060,53
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 164 634,28	1 869 080,01
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		525 348,21
	Emprunts et dettes financières divers (3)	540 684,90	17 582,99
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 743,27	103 435,65
	Dettes fiscales et sociales	210 431,28	405 898,85
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 448,85	2 402,80	
Produits constatés d'avance (1)	196 932,87	146 105,62	
	Total des dettes	1 057 241,17	1 200 774,12
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 221 875,45	3 069 854,13

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

152 586,80

865 060,53

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

1 057 241,17

790 453,12

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

(3) Dont emprunts participatifs

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 94 89 19

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

30/06/2024

		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 246 874,47		1 246 874,47	3 083 931,91
	Montant net du chiffre d'affaires	1 246 874,47		1 246 874,47	3 083 931,91
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 952,96	4 988,90
	Autres produits			9,27	9,08
	Total des produits d'exploitation (1)			1 249 836,70	3 088 929,89
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			607 034,08	1 297 325,87
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 659,52	94 226,75
	Salaires et traitements			223 742,77	389 010,76
	Charges sociales du personnel			84 396,18	144 377,84
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 672,32	3 580,01
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations			47 108,31		
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			13 296,08	23 908,11	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 030 909,26	1 952 429,34
	RESULTAT D'EXPLOITATION			218 927,44	1 136 500,55

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

30/06/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		218 927,44	1 136 500,55
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 216,66	24 762,34
	Total des produits financiers	17 216,66	24 762,34
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 837,87	10 887,72
	Total des charges financières	25 837,87	10 887,72
RESULTAT FINANCIER		(8 621,21)	13 874,62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		210 306,23	1 150 375,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	171,27 8 784,30	8 088,87
	Total des produits exceptionnels	8 955,57	8 088,87
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	735,00 12 460,00	8 954,51
	Total des charges exceptionnelles	13 195,00	8 954,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 239,43)	(865,64)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		53 480,00	284 449,00
TOTAL DES PRODUITS		1 276 008,93	3 121 781,10
TOTAL DES CHARGES		1 123 422,13	2 256 720,57
RESULTAT DE L'EXERCICE		152 586,80	865 060,53

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 221 875** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 276 009** euros et un total **charges** de **1 123 422** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **152 587** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **6** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la

SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes

3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 94 89 19

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée de vie prévue.

- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 9 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	626 973,88					626 973,88
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	626 973,88					626 973,88
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 552,50		1 399,00			27 951,50
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 552,50		1 399,00			27 951,50
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	763 480,00				40 000,00	723 480,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	763 480,00				40 000,00	723 480,00
TOTAL	1 417 006,38		1 399,00		40 000,00	1 378 405,38

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	16 628,61	1 672,32		18 300,93
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 628,61	1 672,32		18 300,93
TOTAL	16 628,61	1 672,32		18 300,93

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

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	3 000,00	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	623 974,00	
TOTAL	626 974,00	

Le fonds commercial est constitué des apports réalisés par les sociétés absorbés lors de la fusion ayant eu effet au 1er juillet 2016.

En 2021, il y a eu l'acquisition d'un portefeuille de titres pour 3000€ qui est venu s'ajouter au fonds commercial.

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	9 200,00	100,0000	920 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	9 200,00	100,0000	920 000,00

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		5,00
	Ouvriers		
	TOTAL		5,00

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

31/12/2024

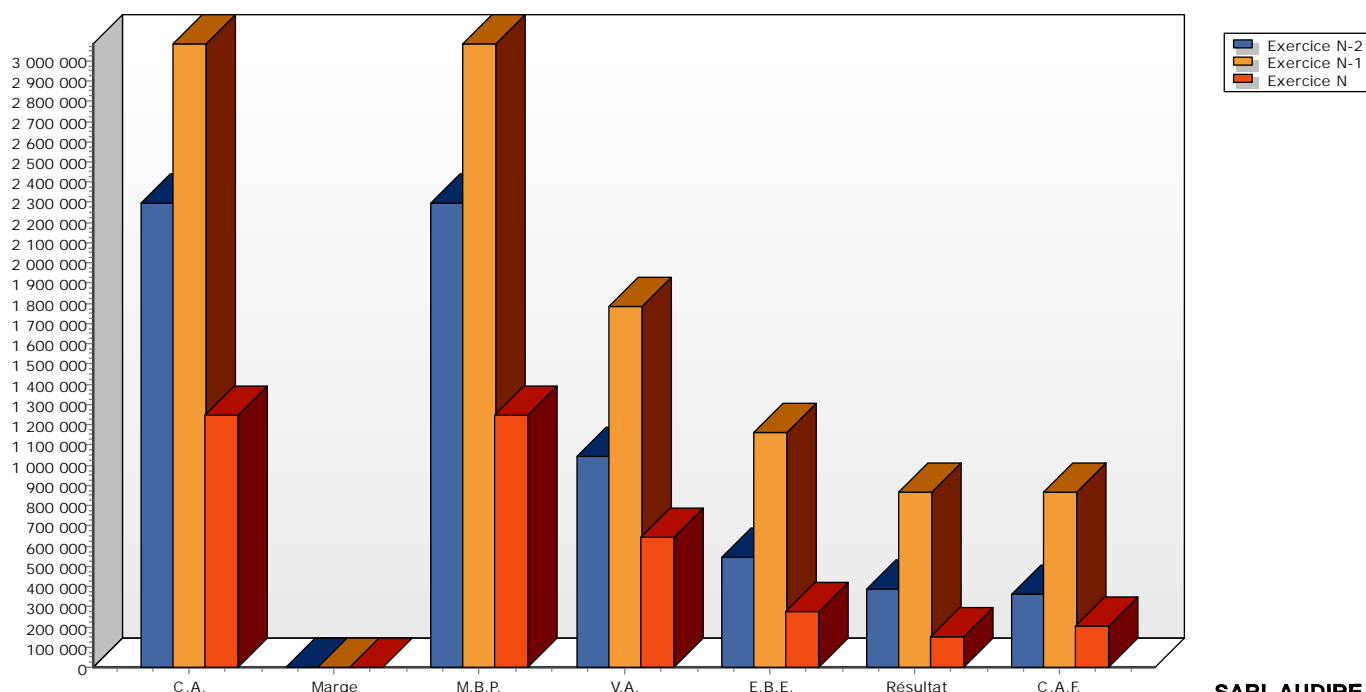
30/06/2024

Variation

N/N-1

30/06/2023

Nombre de mois	6	12			12
Chiffre d'affaires	1 246 874,47	3 083 931,91	(1 837 057,44)	-59,57	2 298 272,92
Marge commerciale <i>% sur vente de marchandises</i>					
Marge brute de production <i>% sur production</i>	1 246 874,47 100,00	3 083 931,91 100,00	(1 837 057,44)	-59,57	2 298 272,92 100,00
Valeur ajoutée <i>% sur CA</i>	639 840,39 51,32	1 786 606,04 57,93	(1 146 765,65)	-64,19	1 043 771,38 45,42
Excédent brut d'exploitation <i>% sur CA</i>	278 041,92 22,30	1 158 990,69 37,58	(880 948,77)	-76,01	542 585,24 23,61
Résultat net comptable <i>% sur CA</i>	152 586,80 12,24	865 060,53 28,05	(712 473,73)	-82,36	386 651,93 16,82
Capacité d'autofinancement	205 043,13	868 640,54	(663 597,41)	-76,39	360 212,73
Besoin en fonds de roulement <i>Nombre de jours de CA</i>	461 078,76 66,56	1 022 027,76 119,31	(560 949,00)	-54,89	665 867,50 104,30
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					19,86
- Stock produits finis					133,84
- Crédit fournisseurs	22,02	24,14			
- Crédit clients	88,12	113,39			



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	93 480,00			93 480,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	25 625,05	47 108,31		72 733,36
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	119 105,05	47 108,31		166 213,36
TOTAL GENERAL		119 105,05	47 108,31		166 213,36
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			47 108,31		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 500,00	1 500,00	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	123 242,08	123 242,08	
	Autres créances clients	729 135,76	729 135,76	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	365,00	365,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 330,85	6 330,85	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	104 134,09	104 134,09	
	Débiteurs divers	1 729,81	1 729,81	
Charges constatées d'avances	12 477,44	12 477,44		
	TOTAL DES CREANCES	978 915,03	978 915,03	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	104 134,09		

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	93 743,27	93 743,27		
	Personnel et comptes rattachés	45 784,99	45 784,99		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 088,19	57 088,19		
	Impôts sur les bénéfices	17 652,00	17 652,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 848,13	67 848,13		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 057,97	22 057,97		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	540 684,90	540 684,90		
	Autres dettes	15 448,85	15 448,85		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	196 932,87	196 932,87			
	TOTAL DES DETTES	1 057 241,17	1 057 241,17		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	145 394,94			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	670 555,90			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	540 684,90			

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions apportées par souverain de ministre action comptes publics		315 000,00
		315 000,00
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Gage espèce KIKC 2022 Hypothèque maison 2K20 Hypothèque maison KC 2021		70 000,00 100 000,00 265 700,00
		435 700,00
Total des engagements financiers (1)		750 700,00
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		323 145
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</i>	317 407	317 407
Autres créances <i>SCI 2K20</i>	5 739	5 739

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

		31/12/2024
Total des Charges à payer		99 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 398
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	17 398	
Dettes fiscales et sociales		81 168
<i>DETTES PROVISION CONGES PAYES</i>	45 785	
<i>CHARGES SOCIALES CONGES PAYES</i>	18 684	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	184	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	326	
<i>ETAT - CHARGE A PAYER</i>	16 189	
Autres dettes		485
<i>DEB CRED CHARGES A PAYER</i>	485	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		196 933	196 933
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			196 933

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		12 477	12 477
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 477

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	30/06/2024	%	%	31/12/2024	30/06/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 000,00	5 000,00	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 000,00	5 000,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 000,00	5 000,00	100,00	100,00				

Filiales et participations

1/0

Etat exprimé en euros

31/12/2024

	Capital	Capitaux propres	Q note part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI KC 2021	380 000,00	333 563,30	99,90	379 620,00	379 620,00
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI 2K20	450 000,00	440 193,86	33,33	150 000,00	150 000,00
SCI KIKC 2022	900 000,00	863 856,37	11,11	100 000,00	100 000,00
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI KC 2021					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI 2K20	5 739,00		32 474,68	5 627,00	
SCI KIKC 2022	7 905,00			(33 883,00)	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					