

A2i Didact
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital social de 100 000 Euros
Siège Social : 1884 Avenue Saint Maurice - ZI ST MAURICE - 04100 MANOSQUE
SIRET : 792 068 272 00030
RCS : MANOSQUE 792 068 272
=====

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 AVRIL 2025**

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

L'Associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 82 930 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	82 930 euros
A titre de dividendes	50 000 euros
Soit 5 euros par action	
Solde	32 930 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 935 860 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 1 045 860 euros.

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à partir du 1^{er} mai 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Vote de l'Associée unique du 30 avril 2025

Certifié conforme
Le Président
Philippe AVRIL



① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : A21 DIDACT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 1884 Avenue SAINT MAURICE		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 7 9 2 0 6 8 2 7 2 0 0 0 3 0		Néant ☐ *	
		Exercice N, clos le, 30062024	
		N-1 30062023	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TO TAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : XXXXXX)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TO TAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TO TAL GENERAL (I à VI)		CC	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an :	
Immobiliations :		Stocks :	
		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Copie certifiée conforme
Le Président - P. AVALIC

Désignation de l'entreprise A2IDIDACT			Néant ☐ *			
			Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100 000.....)		DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	10 000	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	902 930	520 560	
	Report à nouveau		DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	82 930	382 370	
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
	TO TAL (I)		DL	1 095 860	1 012 930	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN				
TO TAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP			
	Provisions pour charges		DQ			
	TO TAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	573 304	732 967	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		8 422	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 291 571	1 274 313	
	Dettes fiscales et sociales		DY	161 961	281 895	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA	158 993	117 119	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
TO TAL (IV)		EC	2 185 829	2 414 715		
Ecart de conversion passif *		ED				
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	3 281 689	3 427 645		
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
			1D			
			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 995 698	2 105 323	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	272 334	320 145		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : A2I DIDACT										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	3 720	FB		FC	3 720	315			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	2 372 153	FE		FF	2 372 153	2 944 711			
		FG	572 566	FH		FI	572 566	255 148			
		FJ	2 948 439	FK		FL	2 948 439	3 200 174			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM	377 385	11 618			
	Production immobilisée *					FN	190 181				
	Subventions d'exploitation					FO	4 667	13 212			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	99 696	16 258			
	Autres produits (1) (11)					FQ	8	14			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 620 376	3 241 276			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		952			
	Variation de stock (marchandises) *					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 162 384	1 155 751			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	463 510	(320 690)			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 055 483	1 215 351			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	25 357	29 895			
	Salaires et traitements *					FY	566 567	435 428			
	Charges sociales (10)					FZ	181 815	133 412			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	52 440	46 420			
						GB					
						GC		105 137			
						GD					
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GE	12 015	25 581			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GF	3 519 569	2 827 238			
	Autres charges (12)					GG	100 806	414 038			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GH				
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GI				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GJ					
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GK					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GL	24 833	7 687			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GM					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GN					
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GO					
	Différences positives de change					GP	24 833	7 687			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GQ					
	Total des produits financiers (V)					GR	25 829	12 487			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GS					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GT					
	Différences négatives de change					GU	25 829	12 487			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GV	(996)	(4 800)			
Total des charges financières (VI)						GW	99 810	409 238			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)											
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)											

Désignation de l'entreprise A2IDIDACT										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE		105	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH		105	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI		(105)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	16 880	26 763	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	3 645 209	3 248 963	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	3 562 279	2 866 593	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	82 930	382 370	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								1G			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP	2 688		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								1J	24 833		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								1K			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								HX			
	(9)	Dont transferts de charges								RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1	(2 360)	12 191	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9								A3			
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								A4	12 003	25 184	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs												

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 281 689 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 645 209 euros** et un total **charges** de **3 562 279 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **82 930 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	181 338		191 762			373 100
	Autres	276 391		191 705	190 562		277 535
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	457 729		383 467	190 562		650 635
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 386					6 386
	Instal., agencement, aménagement divers	8 285					8 285
	Matériel de transport	2 355					2 355
	Matériel de bureau, mobilier	34 525		11 435			45 960
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 105					13 105
	Avances et acomptes	600					600
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 257		11 435			76 692	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	91 818				33 118	58 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91 818				33 118	58 700
TOTAL		614 804		394 902	190 562	33 118	786 026

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	147 176	47 163		194 340
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	81 558	2 725		84 282
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	228 734	49 888		278 622
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 386			6 386
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 812	484		6 296
	Matériel de transport	2 355			2 355
	Matériel de bureau, mobilier	31 203	2 067		33 271
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		45 757	2 552		48 309
TOTAL		274 491	52 440		326 931

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
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 Agenct 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						

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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 {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	130 045		102 056		27 989
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	130 045		102 056		27 989
TOTAL GENERAL		130 045		102 056		27 989

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			102 056		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 700		58 700
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	584 545	584 545	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	68	68	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 622	1 622	
	Impôts sur les bénéfices	27 808	27 808	
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 724	70 724	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 639	1 639	
	Divers	8 357	8 357	
	Groupe et associés (2)	930 536	930 536	
	Débiteurs divers	11 800	11 800	
	Charges constatées d'avances	2 471	2 471	
TOTAL DES CREANCES		1 698 270	1 639 570	58 700
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	272 334	272 334		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	300 970	110 839	190 131	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 291 571	1 291 571		
	Personnel et comptes rattachés	88 846	88 846		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 357	49 357		
	Impôts sur les bénéfices	1 925	1 925		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 854	17 854		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 979	3 979		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	158 993	158 993		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 185 829	1 995 698	190 131	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		111 852			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		9 979
Autres créances		9 979
ORG. SOCIAUX A RECEVOIR	1 622	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	8 357	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		499 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		424 927
FRS FACT NON PARVENUES	424 927	
Dettes fiscales et sociales		74 274
PERSONNEL-DETTES PROVS/CP	51 603	
PERSONNEL- CHARGES A PAYER	1 559	
CH. SOCIALES S/ CONGES A PAYER	17 518	
ORG. SOCIAUX A PAYER	657	
ETAT- CHARGES A PAYER	2 936	

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 471	12 810	(10 339)	-80,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 471	12 810	(10 339)	-80,71

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	520 560	382 370			902 930
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	382 370	(382 370)		82 930	82 930
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 012 930			82 930	1 095 860

Date de l'assemblée générale 29/03/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-11 012 930

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif1 012 930

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure82 930

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

SAS A2I DIDACT
Société au capital de 100 000 €
1884 Avenue Saint Maurice
04100 Manosque

Rapport sur les comptes annuels 2024



SAS A2I DIDACT
1884 Avenue Saint Maurice
04100 Manosque

Capital : 100 000 euros

Numéro RCS : 792 068 272

Lieu d'inscription : Manosque

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

À l'associée unique de la société A2I DIDACT,

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 **A2I DIDACT** relatifs à l'exercice clos le **30 juin 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 de l'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification de nos appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 Présent.

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

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

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

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

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

Fait à Grenoble, le 19 mars 2025

Le commissaire aux comptes,
SAS YTHAK AUDIT
Pierre-Maxime REJOL

Pierre-Maxime REJOL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				34 162
	Frais de développement	373 100	194 340	178 760	6 654
	Concessions brevets droits similaires	75 829	71 900	3 929	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	201 705	12 382	189 323	188 180
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 386	6 386		5 794
	Autres immobilisations corporelles	56 600	41 922	14 678	13 105
	Immobilisations en cours	13 105		13 105	600
	Avances et acomptes	600		600	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	58 700		58 700	91 818
TOTAL (II)		786 026	326 931	459 095	340 313
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	254 541		254 541	551 959
	En-cours de production de biens	612 691	27 989	584 701	222 107
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	149 352		149 352	198 598
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	509 752		509 752	1 079 465
	Autres créances	1 050 030		1 050 030	761 700
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	194 277		194 277	260 540
	Charges constatées d'avance	2 471		2 471	12 810
	TOTAL (III)	2 773 267	27 989	2 745 277	3 087 332
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 559 293	354 920	3 204 373	3 427 645
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				58 700	91 818
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	902 930	520 560
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	82 930	382 370
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 095 860	1 012 930
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)	573 304	732 967
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 422
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 289 048	1 274 313
	Dettes fiscales et sociales	161 961	281 895
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	84 200	117 119
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 108 513	2 414 715
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 204 373	3 427 645
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		82 929,62	382 370,27
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 918 382	2 105 323
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		272 334	320 145
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 720		3 720	315
	Production vendue (Biens)	2 372 153		2 372 153	2 944 711
	Production vendue (Services et Travaux)	572 566		572 566	255 148
	Montant net du chiffre d'affaires	2 948 439		2 948 439	3 200 174
	Production stockée			377 385	11 618
	Production immobilisée			190 181	
	Subventions d'exploitation			4 667	13 212
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			99 696	16 258
	Autres produits			8	14
Total des produits d'exploitation (1)				3 620 376	3 241 276
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				952
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 162 384	1 155 751
	Variation de stock			463 510	(320 690)
	Autres achats et charges externes			1 055 483	1 215 351
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 357	29 895
	Salaires et traitements			566 567	435 428
	Charges sociales du personnel			181 815	133 412
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			52 440	46 420
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				105 137
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			12 015	25 581
	Total des charges d'exploitation (2)			3 519 569	2 827 238
RESULTAT D'EXPLOITATION				100 806	414 038

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		100 806	414 038
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)	24 833	7 687
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	24 833	7 687
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 829	12 487
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	25 829	12 487
RESULTAT FINANCIER		(996)	(4 800)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		99 810	409 238
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		105
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		105
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(105)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		16 880	26 763
TOTAL DES PRODUITS		3 645 209	3 248 963
TOTAL DES CHARGES		3 562 279	2 866 593
RESULTAT DE L'EXERCICE		82 930	382 370
(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 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 204 373 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 645 209 euros** et un total **charges** de **3 562 279 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **82 930 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	181 338		191 762			373 100
	Autres	276 391		191 705	190 562		277 535
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	457 729		383 467	190 562		650 635
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 386					6 386
	Instal., agencement, aménagement divers	8 285					8 285
	Matériel de transport	2 355					2 355
	Matériel de bureau, mobilier	34 525		11 435			45 960
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 105					13 105
	Avances et acomptes	600					600
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 257		11 435			76 692	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	91 818				33 118	58 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91 818				33 118	58 700
TOTAL		614 804		394 902	190 562	33 118	786 026

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	147 176	47 163		194 340
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	81 558	2 725		84 282
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	228 734	49 888		278 622
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 386			6 386
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 812	484		6 296
	Matériel de transport	2 355			2 355
	Matériel de bureau, mobilier	31 203	2 067		33 271
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		45 757	2 552		48 309
TOTAL		274 491	52 440		326 931

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
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 Agenct 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						

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	130 045		102 056		27 989
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	130 045		102 056		27 989
TOTAL GENERAL		130 045		102 056		27 989

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			102 056		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 700	58 700	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	509 752	509 752	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	68	68	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 622	1 622	
	Impôts sur les bénéfices	27 808	27 808	
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 724	70 724	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 639	1 639	
	Divers	8 357	8 357	
	Groupe et associés (2)	930 536	930 536	
	Débiteurs divers	9 277	9 277	
	Charges constatées d'avances	2 471	2 471	
TOTAL DES CREANCES		1 620 954	1 620 954	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	272 334	272 334		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	300 970	110 839	190 131	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 289 048	1 289 048		
	Personnel et comptes rattachés	88 846	88 846		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 357	49 357		
	Impôts sur les bénéfices	1 925	1 925		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 854	17 854		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 979	3 979		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	84 200	84 200		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 108 513	1 918 382	190 131	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		111 852			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		9 979
Autres créances		9 979
ORG. SOCIAUX A RECEVOIR	1 622	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	8 357	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Charges à payer		499 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		424 927
FRS FACT NON PARVENUES	424 927	
Dettes fiscales et sociales		74 274
PERSONNEL-DETTES PROVS/CP	51 603	
PERSONNEL- CHARGES A PAYER	1 559	
CH. SOCIALES S/ CONGES A PAYER	17 518	
ORG. SOCIAUX A PAYER	657	
ETAT- CHARGES A PAYER	2 936	

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2024	30/06/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 471	12 810	(10 339) -80,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	2 471	12 810	(10 339) -80,71

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2024	30/06/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	520 560	382 370			902 930
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	382 370	(382 370)		82 930	82 930
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 012 930			82 930	1 095 860

Date de l'assemblée générale	29/03/2024
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 012 930
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 012 930
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	82 930