

A CENTAURE
17 Chemin de la Dhuy
38240 MEYLAN
0458000013

certifiés conformes par le Président.



Signé par :
Jean-Xavier de Labrouhe
850ECA0BB85E48E...



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024



Bilan Actif

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	52 756,68	30 216,95	22 539,73	33 091,06
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	52 756,68	30 216,95	22 539,73	33 091,06
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 702,83	1 278,70	424,13	991,74
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 702,83	1 278,70	424,13	991,74
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	19 341 623,86	10 338 000,00	9 003 623,86	16 879 623,86
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	19 341 623,86	10 338 000,00	9 003 623,86	16 879 623,86
ACTIF IMMOBILISÉ	19 396 083,37	10 369 495,65	9 026 587,72	16 913 706,66
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	402 883,76		402 883,76	157 812,60
Autres créances	194 329,64		194 329,64	323 005,72
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	597 213,40		597 213,40	480 818,32
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 832,59		16 832,59	209 464,33
Charges constatées d'avance				58 957,42
TOTAL disponibilités et divers :	16 832,59		16 832,59	268 421,75
ACTIF CIRCULANT	614 045,99		614 045,99	749 240,07
Frais d'émission d'emprunts à étaler	26 298,53		26 298,53	33 127,94
Primes remboursement des obligations	165 230,00		165 230,00	203 556,00
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	20 201 657,89	10 369 495,65	9 832 162,24	17 899 630,67

Bilan Passif

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 195 000,00	10 195 000,00	10 195 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	60 000,00	60 000,00
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 902,00	2 902,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	55 142,00	55 142,00
Report à nouveau	(1 590 735,99)	
Résultat de l'exercice	(7 604 792,69)	(1 590 736,19)
TOTAL situation nette :	1 117 515,32	8 722 307,81
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	199 905,59	102 980,82
CAPITAUX PROPRES	1 317 420,91	8 825 288,63
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	2 813 448,22	2 685 976,23
Autres emprunts obligataires	215 577,00	215 577,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 965 512,81	5 796 000,00
Emprunts et dettes financières divers	170 868,00	44 146,00
TOTAL dettes financières :	8 165 406,03	8 741 699,23
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 279,08	215 099,41
Dettes fiscales et sociales	117 010,67	78 883,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 045,55	38 660,20
TOTAL dettes diverses :	349 335,30	332 642,61
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	8 514 741,33	9 074 341,84
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	9 832 162,24	17 899 630,47

Compte de Résultat (Première Partie)

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	449 112,36		449 112,36	509 260,17
Chiffres d'affaires nets	449 112,36		449 112,36	509 260,17
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			(22 683,78)	26 197,74
Autres produits			684,56	108,40
PRODUITS D'EXPLOITATION			427 113,14	535 566,31
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			657 860,86	219 566,92
TOTAL charges externes :			657 860,86	219 566,92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 217,84	35 493,35
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			27 025,75	201 335,65
Charges sociales			10 142,04	76 483,52
TOTAL charges de personnel :			37 167,79	277 819,17
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 948,35	11 583,22
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			17 948,35	11 583,22
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1,95	6,85
CHARGES D'EXPLOITATION			716 196,79	544 469,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(289 083,65)	(8 903,20)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(289 083,65)	(8 903,20)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 114 564,69	1 115 786,47
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 114 564,69	1 115 786,47
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	7 914 326,00	2 474 021,00
Intérêts et charges assimilées	440 286,96	263 693,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 354 612,96	2 737 714,67
RÉSULTAT FINANCIER	(7 240 048,27)	(1 621 928,20)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(7 529 131,92)	(1 630 831,40)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	96 924,77	51 423,79
	96 924,77	51 423,79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(96 924,77)	(51 423,79)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(21 264,00)	(91 519,00)
TOTAL DES PRODUITS	1 541 677,83	1 651 352,78
TOTAL DES CHARGES	9 146 470,52	3 242 088,97
BÉNÉFICE OU PERTE	(7 604 792,69)	(1 590 736,19)

Etat libre

A CENTAURE

Période du	01/01/24	au 31/12/24
Edition du	09/06/25	
Devise d'édition	€	

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS A CENTAURE

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

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

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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 de vie prévue. Les frais d'augmentation de capital sont inscrits à l'actif et amortis sur une période de 5 ans.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais liés à l'acquisition des titres de participations sont incorporés à leur prix de revient. Ils sont amortis linéairement sur une période de 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres. La dotation d'amortissement des frais d'acquisition des titres de participation est comptabilisée dans un compte d'amortissements dérogatoires.

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis de manière linéaire sur la durée de l'emprunt.

CREANCES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les litiges sont évalués selon la meilleure connaissance de l'entreprise.

Immobilisations

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	52 757		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	52 757		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 703		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 703		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	19 341 624		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	19 341 624		
TOTAL GÉNÉRAL	19 396 083		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			52 757	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			52 757	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 703	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 703	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			19 341 624	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			19 341 624	
TOTAL GÉNÉRAL			19 396 083	

Amortissements

A CENTAURE

Période du01/01/24au 31/12/24

Edition du09/06/25

Devise d'édition€

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	19 666	10 551		30 217
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	19 666	10 551		30 217
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	711	568		1 279
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	711	568		1 279
TOTAL GÉNÉRAL	20 377	11 119		31 496

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
---------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	(33 128)	13 659	6 829	(26 299)
Primes de remboursem. des obligations	203 556		38 326	165 230

Charges et Produits Constatés d'Avance

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges à Payer

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	438 448
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 820
Dettes fiscales et sociales	31 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	541 527

Composition du Capital Social

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10195000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10195000	1

État des Échéances des Créances et Dettes

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux État - Impôts sur les bénéfices État - Taxe sur la valeur ajoutée État - Autres impôts, taxes et versements assimilés État - Divers Groupe et associés Débiteurs divers TOTAL de l'actif circulant :	 402 884 1 041 125 215 20 31 286 36 768 597 213	 402 884 1 041 125 215 20 31 286 36 768 597 213	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	597 213	597 213	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Auprès des établissements de crédit : - à 1 an maximum à l'origine - à plus d' 1 an à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immo. et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentat. de titres empruntés Produits constatés d'avance	 2 813 448 215 577 4 965 513 192 279 38 728 66 793 11 489 170 868 40 046 	 192 279 38 728 66 793 11 489 170 868 40 046 	 2 813 448 215 577 4 965 513 	

TOTAL GÉNÉRAL	8 514 741	520 203	7 994 538	
----------------------	------------------	----------------	------------------	--

Liste des Filiales et Participations

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
SAS SERA	28 500	230 720	100	10 228 961	3 372 961			10 449 961	(822 643)	600 000
SAS ADW NETWORK	30 000	1 011 563	100	9 112 663	5 630 663			3 760 250	(142 878)	500 000
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Période du	01/01/24	au	31/12/24
Edition du	09/06/25		
Devise d'édition	€		

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	102 981	119 917	22 992	199 906
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	102 981	119 917	22 992	199 906

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 462 000	7 876 000		10 338 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 462 000	7 876 000		10 338 000

TOTAL GÉNÉRAL	2 564 981	7 995 917	22 992	10 537 906
---------------	-----------	-----------	--------	------------

Tableau de variation des capitaux propres

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 09/06/25
Devise d'édition €

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 195 000			10 195 000
Primes liées au capital social	60 000			60 000
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 902			2 902
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	55 142			55 142
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		(1 590 736)		(1 590 736)
Résultat de l'exercice	(1 590 736)	1 590 736	(7 604 793)	(7 604 793)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	102 981	119 917	22 992	199 906
TOTAL	8 825 289	119 917	(7 581 801)	1 317 421

Etat libre

A CENTAURE

Période du	01/01/24	au 31/12/24
Edition du	09/06/25	
Devise d'édition	€	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES

Nantissement des titres de participations:

Nantissement des titres de participation de la société SERA en faveur des banques BNP PARIBAS, CREDIT AGRICOLE et CIC LYONNAISE DE BANQUE, pour sûreté du remboursement de toutes sommes dues.

Nantissement des titres de participation de la société ADW NETWORK pour sûreté du rembourseent de toutes sommes dues.

Engagements durant la durée du contrat de prêt senior :

La société doit respecter les engagements suivant :

- Le maintien du ratio Dettes financières nettes / EBE Retraité supérieur à 2.5 au 31 décembre de chaque année
Ce ration est déterminé sur la base des comptes consolidés dont A CENTAURE est la société consolidante.
A CENTAURE s'engage à respecter, à chaque date de clôture, que le montant de la Trésorerie du Groupe soit d'un montant minimum de quatre millions euros.
Ce ratio n'est pas atteint au 31/12/2024, une demande de waiver a été initié et accepté par les banques du pool bancaire.
- Limitation des investissements corporels et incorporels à 200.000 euros par exercice pour A CENTAURE et ses filiales.
- Limitation d'endettement à court terme pour un montant de 150.000 euros pendant toute la durée des prêts, sans l'accord préalable des banques, pour A CENTAURE et ses filiales.
- Limitation des opérations de croissance externes à 5.000.000 euros par entreprise cible et 10.000.000 euros par exercice.

Emission d'obligations convertibles en actions : prime de non-conversion

La société A CENTAURE a décidé d'émettre un emprunt obligataire sur 625.000 obligations, de valeur nominale 1 euro. Il sera servi à chaque obligation, en cas de non-conversion, une prime calculée au prorata temporis à compter de la souscription, de manière à porter à 6% par an le taux actuariel de chaque obligation. La prime sera capitalisée et payable in-fine au jour du remboursement de l'obligation.

L'engagement total s'élève à 215.577 euros, dont 38 326 euros au titre de l'année 2023.

INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er janvier 2022, la société A CENTAURE et ses filiales ont, en application des articles 223 A et suivants du CGI, opté pour le régime d'intégration fiscale.

La société A CENTAURE est la société Mère, tête de ce Groupe fiscal.

La société ADW NETWORK a intégré le groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2024.

Selon la convention d'intégration fiscale, le principe général de neutralité s'applique.

Les filiales conservent à leur charge le montant des impôts qui auraient dû être acquitté envers le Trésor Public si elles n'étaient devenues membre du Groupe.

Les paiements à effectuer par les filiales à la société A CENTAURE seront réalisés selon le même échéancier et pour le même montant que s'ils devaient être effectués au Trésor Public en l'absence d'appartenance au Groupe

A CENTAURE

Société par actions simplifiée au capital de 10.195.000 €
Siège social : Meylan (38240) – 7, Chemin de la Dhuy
897 691 796 RCS Grenoble

(Ci-après la "**Société**")

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 7.604.792 €, en totalité au poste « Report à Nouveau ».

Les capitaux propres s'élèvent à 1.317.420 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende depuis l'immatriculation de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

•
• •

Certifié conforme.

Mis en ligne pour signature le 30 juin 2025, sur la plateforme de signature certifiée DocuSign (<https://www.docusign.fr/>), le signataire ayant la possibilité de télécharger un exemplaire signé valant exemplaire original.

Le Président

Monsieur Jean-Xavier De Labrouhe de Laborderie

Signé par :

Jean-Xavier de Labrouhe

Signature

850ECA0BB85E48E...

SAS A CENTAURE

Société par actions simplifiée au capital de 10.195.000 €

Siège social : 17 Chemin de la Dhuy

38240 MEYLAN

897 691 796 RCS GRENOBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de la société A CENTAURE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts constitutifs, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A CENTAURE 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 prévues par le Code du Commerce et par le Code de Déontologie de la Profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 9 003 624 €, sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

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.

Fait à Lyon, le 20 juin 2025

Le commissaire aux comptes

AHA AUDIT

Cédric ALLOUARD

Bilan Actif

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	52 756,68	30 216,95	22 539,73	33 091,06
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	52 756,68	30 216,95	22 539,73	33 091,06
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 702,83	1 278,70	424,13	991,74
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 702,83	1 278,70	424,13	991,74
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	19 341 623,86	10 338 000,00	9 003 623,86	16 879 623,86
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	19 341 623,86	10 338 000,00	9 003 623,86	16 879 623,86
ACTIF IMMOBILISÉ	19 396 083,37	10 369 495,65	9 026 587,72	16 913 706,66
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	402 883,76		402 883,76	157 812,60
Autres créances	194 329,64		194 329,64	320 516,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	597 213,40		597 213,40	478 328,60
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 832,59		16 832,59	209 464,33
Charges constatées d'avance				58 957,42
TOTAL disponibilités et divers :	16 832,59		16 832,59	268 421,75
ACTIF CIRCULANT	614 045,99		614 045,99	746 750,35
Frais d'émission d'emprunts à étaler	26 298,53		26 298,53	33 127,94
Primes remboursement des obligations	165 230,00		165 230,00	203 556,00
Ecart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

20 201 657,89

10 369 495,65

9 832 162,24

17 897 140,95

Bilan Passif

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 195 000,00	10 195 000,00	10 195 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	60 000,00	60 000,00
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 902,00	2 902,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	55 142,00	55 142,00
Report à nouveau	(1 590 735,99)	
Résultat de l'exercice	(7 604 792,69)	(1 590 736,19)
TOTAL situation nette :	1 117 515,32	8 722 307,81
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	199 905,59	102 980,82
CAPITAUX PROPRES	1 317 420,91	8 825 288,63
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	2 813 448,22	2 685 976,23
Autres emprunts obligataires	215 577,00	215 577,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 965 512,81	5 796 000,00
Emprunts et dettes financières divers	170 868,00	44 146,00
TOTAL dettes financières :	8 165 406,03	8 741 699,23
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 279,08	212 609,00
Dettes fiscales et sociales	117 010,67	78 883,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 045,55	38 660,20
TOTAL dettes diverses :	349 335,30	330 152,20
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	8 514 741,33	9 071 851,43
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	9 832 162,24	17 897 140,06

AHA Audit

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	449 112,36		449 112,36	509 260,17
Chiffres d'affaires nets	449 112,36		449 112,36	509 260,17
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			(22 683,78) 684,56	26 197,74 108,40
PRODUITS D'EXPLOITATION			427 113,14	535 566,31
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			657 860,86	219 566,92
TOTAL charges externes :			657 860,86	219 566,92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 217,84	35 493,35
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			27 025,75 10 142,04	201 335,65 76 483,52
TOTAL charges de personnel :			37 167,79	277 819,17
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			17 948,35	11 583,22
TOTAL dotations d'exploitation :			17 948,35	11 583,22
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1,95	6,85
CHARGES D'EXPLOITATION			716 196,79	544 469,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(289 083,65)	(8 903,20)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(289 083,65)	(8 903,20)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 114 564,69	1 115 786,47
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 114 564,69	1 115 786,47
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	7 914 326,00	2 474 021,00
Intérêts et charges assimilées	440 286,96	263 693,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 354 612,96	2 737 714,67
RÉSULTAT FINANCIER	(7 240 048,27)	(1 621 928,20)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(7 529 131,92)	(1 630 831,40)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	96 924,77	51 423,79
	96 924,77	51 423,79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(96 924,77)	(51 423,79)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(21 264,00)	(91 519,00)
TOTAL DES PRODUITS	1 541 677,83	1 651 352,78
TOTAL DES CHARGES	9 146 470,52	3 242 088,97
BÉNÉFICE OU PERTE	(7 604 792,69)	(1 590 736,19)

AHA Audit

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS A CENTAURE

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

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

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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 de vie prévue. Les frais d'augmentation de capital sont inscrits à l'actif et amortis sur une période de 5 ans.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais liés à l'acquisition des titres de participations sont incorporés à leur prix de revient. Ils sont amortis linéairement sur une période de 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres. La dotation d'amortissement des frais d'acquisition des titres de participation est comptabilisée dans un compte d'amortissements dérogatoires.

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis de manière linéaire sur la durée de l'emprunt.

CREANCES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les litiges sont évalués selon la meilleure connaissance de l'entreprise.

Immobilisations

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	52 757		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	52 757		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 703		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 703		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	19 341 624		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	19 341 624		

TOTAL GÉNÉRAL	19 396 083		
----------------------	-------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			52 757	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			52 757	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 703	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 703	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			19 341 624	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			19 341 624	

TOTAL GÉNÉRAL			19 396 083	
----------------------	--	--	-------------------	--

Amortissements

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	19 666	10 551		30 217
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	19 666	10 551		30 217
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	711	568		1 279
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	711	568		1 279
TOTAL GÉNÉRAL	20 377	11 119		31 496

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL				

Amortissements (suite)

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	(33 128)		6 829	(26 299)
Primes de remboursem. des obligations	203 556		38 326	165 230

Charges et Produits Constatés d'Avance

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		

AHA Audit

Charges à Payer

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	438 448
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 820
Dettes fiscales et sociales	31 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	541 527

AHA Audit

Composition du Capital Social

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10195000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10195000	1

AHA Audit

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 12/06/25

Devise d'édition €

État des Échéances des Créances et Dettes

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	402 884	402 884	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 041	1 041	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	125 215	125 215	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	20	20	
État - Divers			
Groupe et associés	31 286	31 286	
Débiteurs divers	36 768	36 768	
TOTAL de l'actif circulant :	597 213	597 213	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	597 213	597 213	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 813 448		2 813 448	
Autres emprunts obligataires	215 577		215 577	
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 959 669	836 331	4 123 338	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	192 279	192 279		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	38 728	38 728		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66 793	66 793		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 489	11 489		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	170 868	170 868		
Autres dettes	40 046	40 046		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	8 508 897	1 356 534	7 152 363	
----------------------	------------------	------------------	------------------	--

Liste des Filiales et Participations

A CENTAURE

Période du01/01/24au 31/12/24

Edition du12/06/25

Devise d'édition€

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
SAS SERA	28 500	230 720	100	10 228 961	3 372 961			10 449 961	(822 643)	600 000
SAS ADW NETWORK	30 000	1 011 563	100	9 112 663	5 630 663			3 731 481	(142 878)	500 000
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Produits à Recevoir

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	187 554 33 689
TOTAL	221 243

AHA Audit

Provisions Inscrites au Bilan

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	102 981	119 917	22 992	199 906
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	102 981	119 917	22 992	199 906

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 462 000	7 876 000		10 338 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 462 000	7 876 000		10 338 000

TOTAL GÉNÉRAL	2 564 981	7 995 917	22 992	10 537 906
---------------	-----------	-----------	--------	------------

Tableau d'affectation du résultat

A CENTAURE

Période du	01/01/24	au 31/12/24
Edition du	12/06/25	
Devise d'édition	€	

ORIGINES	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	(1 590 736)
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	(1 590 736)

AFFECTATIONS	
Affectations aux réserves	
Réserve légale	
Réserve spéciale des plus-values à long terme	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(1 590 736)
TOTAL DES AFFECTATIONS	(1 590 736)

Tableau de variation des capitaux propres

A CENTAURE

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/06/25
Devise d'édition €

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 195 000			10 195 000
Primes liées au capital social	60 000			60 000
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 902			2 902
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	55 142			55 142
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		(1 590 736)		(1 590 736)
Résultat de l'exercice	(1 590 736)	1 590 736	(7 604 793)	(7 604 793)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	102 981	119 917	22 992	199 906
TOTAL	8 825 289	119 917	(7 581 801)	1 317 421

AHA Audit

ENGAGEMENTS FINANCIERS**ENGAGEMENTS DONNES**

Nantissement des titres de participations:

Nantissement des titres de participation de la société SERA en faveur des banques BNP PARIBAS, CREDIT AGRICOLE et CIC LYONNAISE DE BANQUE, pour sûreté du remboursement de toutes sommes dues.

Nantissement des titres de participation de la société ADW NETWORK pour sûreté du rembourseent de toutes sommes dues.

Engagements durant la durée du contrat de prêt senior :

La société doit respecter les engagements suivant :

- Le maintien du ratio Dettes financières nettes / EBE Retraité supérieur à 2.5 au 31 décembre de chaque année
Ce ration est déterminé sur la base des comptes consolidés dont A CENTAURE est la société consolidante.
A CENTAURE s'engage à respecter, à chaque date de clôture, que le montant de la Trésorerie du Groupe soit d'un montant minimum de quatre millions euros.
Ce ratio n'est pas atteint au 31/12/2024, une demande de waiver a été initié et accepté par les banques du pool bancaire.
- Limitation des investissements corporels et incorporels à 200.000 euros par exercice pour A CENTAURE et ses filiales.
- Limitation d'endettement à court terme pour un montant de 150.000 euros pendant toute la durée des prêts, sans l'accord préalable des banques, pour A CENTAURE et ses filiales.
- Limitation des opérations de croissance externes à 5.000.000 euros par entreprise cible et 10.000.000 euros par exercice.

Emission d'obligations convertibles en actions : prime de non-conversion

La société A CENTAURE a décidé d'émettre un emprunt obligataire sur 625.000 obligations, de valeur nominale 1 euro. Il sera servi à chaque obligation, en cas de non-conversion, une prime calculée au prorata temporis à compter de la souscription, de manière à porter à 6% par an le taux actuariel de chaque obligation. La prime sera capitalisée et payable in-fine au jour du remboursement de l'obligation.

L'engagement total s'élève à 215.577 euros, dont 38 326 euros au titre de l'année 2024.

INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er janvier 2022, la société A CENTAURE et ses filiales ont, en application des articles 223 A et suivants du CGI, opté pour le régime d'intégration fiscale.

La société A CENTAURE est la société Mère, tête de ce Groupe fiscal.

La société ADW NETWORK a intégré le groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2024.

Selon la convention d'intégration fiscale, le principe général de neutralité s'applique.

Les filiales conservent à leur charge le montant des impôts qui auraient dû être acquitté envers le Trésor Public si elles n'étaient devenues membre du Groupe.

Les paiements à effectuer par les filiales à la société A CENTAURE seront réalisés selon le même échéancier et pour le même montant que s'ils devaient être effectués au Trésor Public en l'absence d'appartenance au Groupe