

118000


Société par actions simplifiée au capital de 1.826.745 euros

Siège social : 16, rue Auber - 75009 Paris

453 465 379 RCS Paris

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

970C845DB0934A7...

Le Président

Pratique Media & Services

Représentée par M. Charles Tonlorenzi

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 063 519	351 136	1 712 383	1 712 383
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	606 542	606 542		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 119	8 119		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 747		5 747	5 747
Autres immobilisations financières	300		300	300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 684 227	965 797	1 718 430	1 718 430
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	64		64	
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 487 837	636 000	1 851 837	1 073 322
Autres créances	18 143		18 143	112 871
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	61 948		61 948	10 983
Charges constatées d'avance	4 112		4 112	6 644
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 572 105	636 000	1 936 105	1 203 820
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 256 332	1 601 797	3 654 535	2 922 249

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 826 744	1 826 744
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	128 486	128 486
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 322 986	-1 320 770
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	161 207	-2 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	793 452	632 245
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131 250	175 180
Emprunts et dettes financières diverses	359 187	271 109
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	566 702	806
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 818	117 147
Dettes fiscales et sociales	866 746	557 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	766 380	1 076 004
Produits constatés d'avance		92 304
TOTAL DETTES	2 861 083	2 290 005
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 654 535	2 922 249

DS


Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	708 561	83 230	791 791	940 372
Chiffre d'affaires net	708 561	83 230	791 791	940 372
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			388 056	200 000
Autres produits			10	31
Total produits d'exploitation (I)			1 179 858	1 140 403
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			115 864	118 082
Impôts, taxes et versements assimilés			10 400	40 451
Salaires et traitements			588 649	482 943
Charges sociales			184 883	238 867
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				551
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			520 141	49 144
Total charges d'exploitation (II)			1 419 937	930 038
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-240 079	210 365
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 376	2 527
Différences négatives de change			7	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 383	2 527
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 383	-2 527
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-241 462	207 838

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	404 502	85 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	404 502	85 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 833	
Sur opérations en capital		295 054
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 833	295 054
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	402 669	-210 054
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 584 360	1 225 403
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 423 152	1 227 619
BENEFICE OU PERTE	161 207	-2 216

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 118 000

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 3 654 535 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 161 207 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

En outre, la société a choisi la présentation simplifiée des comptes annuels prévue à l'article L. 123-16 du code de commerce.

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 et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a bénéficié d'un abandon de créances de 404 502 € de la part de son associé la société Pratique Media Services.

En 2024, la société a été placée en redressement judiciaire. A la date d'émission de l'annexe 2024 la procédure est toujours en cours.

Les comptes annuels ont cependant été établis sur une base de continuité d'exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 670 061			2 670 061
Immobilisations incorporelles	2 670 061			2 670 061
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 506		47 387	8 119
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	55 506		47 387	8 119
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 047			6 047
Immobilisations financières	6 047			6 047
ACTIF IMMOBILISE	2 731 614		47 387	2 684 227

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		47 387		47 387
Diminutions de l'exercice				
		47 387		47 387

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	745 678			745 678
Immobilisations incorporelles	745 678			745 678
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 506		47 387	8 119
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	55 506		47 387	8 119
ACTIF IMMOBILISE	801 184		47 387	753 797

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 516 139 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 747		5 747
Autres	300		300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 487 837	2 487 837	
Autres	18 143	18 143	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 112	4 112	
Total	2 516 139	2 510 092	6 047
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 567
Autres créances	2 192
Disponibilités	
Total	19 759

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 826 744,00 euros décomposé en 1 826 744 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 320 770
Résultat de l'exercice précédent	-2 216
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 322 986
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 322 986
Total des affectations	-1 322 986

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	1 826 744				1 826 744
Réserve légale	128 486				128 486
Report à Nouveau	-1 320 770	-2 216	-2 216		-1 322 986
Résultat de l'exercice	-2 216	2 216	161 207	-2 216	161 207
Total Capitaux Propres	632 245		158 991	-2 216	793 452

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 294 381 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	131 250	131 250		
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 818	170 818		
Dettes fiscales et sociales	866 746	866 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 125 567	1 125 567		
Produits constatés d'avance				
Total	2 294 381	2 294 381		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	43 750			

Notes sur le bilan

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 305
Dettes fiscales et sociales	250 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	287 400

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 112
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 112

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	708 561	83 230	791 791
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	708 561	83 230	791 791

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS 118 000 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA PRATIQUE MÉDIA ET SERVICES.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	8	

118000

Société par actions simplifiée au capital de 1.826.745 euros
Siège social : 16, rue Auber - 75009 Paris
453 465 379 RCS Paris
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2025

[.../...]

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit 161.207 euros, en totalité au compte « Report à Nouveau », qui sera donc ramené de (1.322.986) euros à (1.161.779) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

[.../...]

SEPTIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir tous dépôts et formalités de publicité légale et autres qu'il appartiendra.

[.../...]

Certifié conforme 30/06/2025

DocuSigned by:

Charles TONLORENZI

970C845DB0934A7...

Président

Pratique Media & Services

Représentée par M. Charles Tonlorenzi