

**2NC**  
Société à responsabilité limitée au capital social de 5.554.900 euros  
Siège social : 7, place Léon Blum - 75011 Paris  
RCS PARIS 841 053 812

**PROCES-VERBAL  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 31 MARS 2025**

Le 31 mars 2025 à 12 heures, les associés se sont réunis au siège en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation de la gérance.

Sont présents :

- Monsieur Charles SITRUK, propriétaire de deux cent soixante-dix-huit mille cent huit parts  
ci.....278 108 parts
- Madame Nejma KILANI ép. SITRUK, propriétaire de deux cent soixante-dix-sept mille trois cent quatre-vingt-deux parts  
ci.....277 382 parts

Total des parts des associés présents : 555 490 parts sur les 555 490 parts composant le capital social.

La société PCA Conseils, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Monsieur Charles SITRUK préside la séance en qualité de gérant associé.

Le Président constate que tous les associés sont présents ou représentés ; en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Le rapport de la gérance ;
- Les rapports du Commissaire aux comptes ;
- Le texte des résolutions proposées ;
- Les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2024.

Le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis, le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- **Rapport de gestion sur l'activité de la Société au 30 septembre 2024**
- **Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024 et quitus à la gérance**
- **Affectation du résultat**
- **Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce et approbation de ces conventions**

S.N. 

- **Ratification de la rémunération de Madame Nejma SITRUK, de la prise en charge des cotisations sociales et du remboursement des frais**
- **Pouvoirs en vue d'accomplir les formalités**

Puis, le Président donne lecture du rapport de la gérance et ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la Société, du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024, approuve lesdits rapports ainsi que les comptes annuels de l'exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 612.904,81 euros.

Elle approuve également le montant des dépenses non déductibles du résultat fiscal qui s'élèvent à 23.778 euros.

En conséquence, l'assemblée générale donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

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

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 612.904,81 euros de la manière suivante :

- La somme de 30.645,25 euros au compte « **Réserve légale** », lequel compte sera porté à la somme de 78.553,63 euros
- La somme de 582.259,56 euros au compte « **Autres réserves** », lequel compte sera porté à la somme de 782.820,21 euros

#### **Rappel des dividendes distribués**

L'assemblée générale rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| <b>Exercice clos le</b> | <b>Dividendes</b> | <b>Abattement</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 30 septembre 2021       | 126.000 €         |                   |
| 30 septembre 2022       | 150.000 €         | Oui               |
| 30 septembre 2023       | 420.000 €         | Oui               |
|                         |                   | Oui               |

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

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes visant les conventions de la nature de celles visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

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

S.N. 

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la rémunération de Madame Nejma SITRUK, la prise en charge par la société des cotisations sociales personnelles tant facultatives qu'obligatoires liées auxdites rémunérations ainsi que les remboursements de frais afférents à l'exercice écoulé.

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

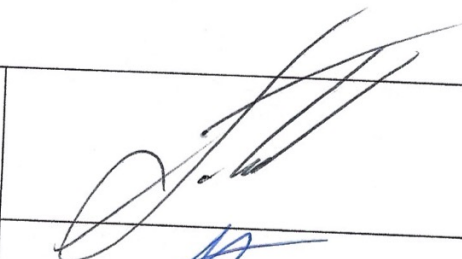
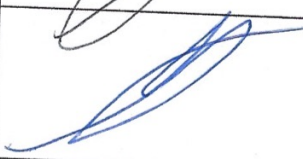
#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 13 heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la Gérance et les associés présents.

|                                     |                                                                                      |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Charles SITRUK<br>Gérant & associé  |   |
| Nejma KILANI ép. SITRUK<br>Associée |  |

## Bilan actif

|                                                 |                                              | 30/09/2024       |               |                  | 30/09/2023       |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                                                 |                                              | Brut             | Amort. Prov.  | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)                 |                                              |                  |               |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>         |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Frais d'établissement                        |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Frais de recherche et de développement       |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Concessions, brevets, licences, marques, ... | 12 000           | 4 307         | 7 693            | 10 093           |
|                                                 | Fonds commercial                             |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Autres immobilisations incorporelles         |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Avances et acomptes                          |                  |               |                  |                  |
|                                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>           |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Terrains                                     |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Constructions                                |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Installations techniques, matériel, ...      | 11 540           | 2 487         | 9 052            | 11 540           |
|                                                 | Autres immobilisations corporelles           | 25 250           | 13 631        | 11 619           | 5 617            |
|                                                 | Immobilisations corporelles en cours         |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Avances et acomptes                          |                  |               |                  |                  |
|                                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>           |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Participations                               | 5 573 935        |               | 5 573 935        | 5 563 900        |
|                                                 | Créances rattachées à des participations     |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Autres titres immobilisés                    |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Prêts                                        |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Autres immobilisations financières           | 4 167            |               | 4 167            |                  |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>              |                                              | <b>5 626 892</b> | <b>20 425</b> | <b>5 606 467</b> | <b>5 595 317</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                    |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Matières premières                           |                  |               |                  |                  |
|                                                 | En-cours de production                       |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Produits intermédiaires et finis             |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Marchandises                                 |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Avances et acomptes versés sur commandes     |                  |               |                  |                  |
|                                                 | <b>CRÉANCES</b>                              |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Créances clients et comptes rattachés        | 1 022 327        |               | 1 022 327        | 1 086 335        |
|                                                 | Autres créances                              | 308 406          |               | 308 406          | 26 134           |
|                                                 | Capital souscrit appelé non versé            |                  |               |                  |                  |
|                                                 | <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>       |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Actions propres                              |                  |               |                  |                  |
|                                                 | Autres titres et instruments de trésorerie   |                  |               |                  |                  |
|                                                 | <b>DISPONIBILITÉS</b>                        | 171 690          |               | 171 690          | 337 225          |
|                                                 | <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>           | 34 917           |               | 34 917           | 10 973           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>              |                                              | <b>1 537 340</b> |               | <b>1 537 340</b> | <b>1 460 668</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                                              |                  |               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |                                              |                  |               |                  |                  |
| Écarts de conversion actif (VI)                 |                                              |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b> |                                              | <b>7 164 232</b> | <b>20 425</b> | <b>7 143 807</b> | <b>7 055 985</b> |

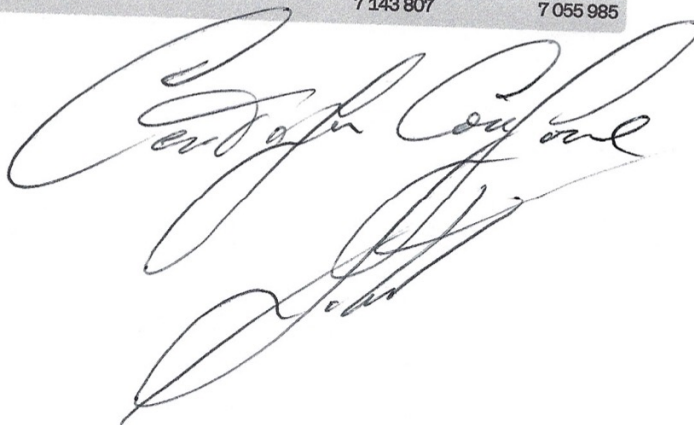
Carlyle Gagneur

Carlyle Gagneur

## Bilan passif

|                                    |                                                        | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital                                                | Net        | Net        |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 | 5 554 900  | 5 554 900  |
|                                    | Écarts de réévaluation                                 |            |            |
|                                    | Écarts d'équivalence                                   |            |            |
|                                    | <b>RÉSERVES</b>                                        |            |            |
|                                    | Réserve légale                                         |            |            |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                 | 47 908     | 39 455     |
|                                    | Réserves réglementées                                  |            |            |
|                                    | Réserves indisponibles                                 |            |            |
|                                    | Autres réserves                                        |            |            |
|                                    | Report à nouveau                                       | 200 561    | 459 955    |
|                                    | Résultat de l'exercice                                 |            |            |
|                                    | Subventions d'investissement                           | 612 905    | 169 058    |
|                                    | Provisions réglementées                                |            |            |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)         |                                                        | 6 416 274  | 6 223 369  |
| AUTRES F.P.                        | Produit des émissions de titres participatifs          |            |            |
|                                    | Avances conditionnées                                  |            |            |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) |                                                        |            |            |
| PROV.                              | Provisions pour risques                                |            |            |
|                                    | Provisions pour charges                                | 4 500      | 4 500      |
| TOTAL PROVISIONS (II)              |                                                        | 4 500      | 4 500      |
| DETTES                             | Emprunts obligataires convertibles                     |            |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                           |            |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |            |            |
|                                    | Emprunts et dettes financières diverses                |            |            |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 3 471      | 4 154      |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |            |            |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                            | 50 664     | 38 270     |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 308 283    | 310 260    |
|                                    | Autres dettes                                          |            |            |
|                                    | Produits constatés d'avance                            | 360 615    | 475 432    |
| TOTAL DETTES (III)                 |                                                        | 723 033    | 828 116    |
| Écarts de conversion passif (IV)   |                                                        |            |            |
| TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)   |                                                        | 7 143 807  | 7 055 985  |

Certifié conforme

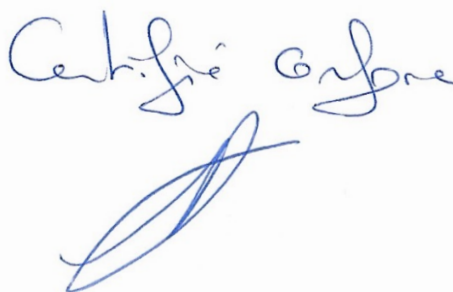
# Compte de résultat

|                                                                |                                                                  | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises                                           | Net              | Net              |
|                                                                | Production vendue de biens                                       |                  |                  |
|                                                                | Production vendue de services                                    |                  |                  |
|                                                                | <b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                         | <b>1 939 519</b> | <b>1 975 515</b> |
|                                                                | Production stockée                                               | <b>1 939 519</b> | <b>1 975 515</b> |
|                                                                | Production immobilisée                                           |                  |                  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                       |                  |                  |
|                                                                | Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 2 738            | 4 957            |
|                                                                | Autres produits                                                  | 158              | 139              |
|                                                                | <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                         | <b>1 942 415</b> | <b>1 980 611</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises                                           |                  |                  |
|                                                                | Variation des stocks de marchandises                             |                  |                  |
|                                                                | Achats de matière première et autres approvisionnements          |                  |                  |
|                                                                | Variation des stocks                                             |                  |                  |
|                                                                | Autres achats et charges externes                                |                  |                  |
|                                                                | Impôts, taxes, et versements assimilés                           | 880 987          | 978 638          |
|                                                                | Salaires et traitements                                          | 53 902           | 32 255           |
|                                                                | Charges sociales                                                 | 693 695          | 697 660          |
|                                                                | Dotations aux amortissements et aux provisions                   | 208 158          | 214 529          |
|                                                                | Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 9 780            | 5 343            |
|                                                                | Sur actif circulant : dotation aux provisions                    |                  |                  |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                  |
|                                                                | Autres charges                                                   | 875              | 52               |
|                                                                | <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                         | <b>1 847 398</b> | <b>1 928 477</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                        |                                                                  | <b>95 017</b>    | <b>52 133</b>    |
| <b>QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b> |                                                                  |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                    |                                                                  |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                     |                                                                  |                  |                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | De participations                                                |                  |                  |
|                                                                | D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé    | 570 000          | 150 000          |
|                                                                | 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    |                  |                  |
|                                                                | <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                             | <b>570 000</b>   | <b>150 000</b>   |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations aux amortissements et aux provisions                   |                  |                  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées                                   | 18 736           | 18 141           |
|                                                                | Différences négatives de change                                  | 2                | 7                |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                  |                  |
|                                                                | <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                            | <b>18 738</b>    | <b>18 148</b>    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                             |                                                                  | <b>551 262</b>   | <b>131 852</b>   |

Certifié conforme

Certifié conforme

|                                                               |                                                  | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               |                                                  | Net              | Net              |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)     |                                                  | 646 279          | 183 985          |
| PRODUITS<br>EXCEPTION.                                        | Sur opérations de gestion                        |                  |                  |
|                                                               | Sur opérations en capital                        |                  |                  |
|                                                               | Reprises sur provisions et transferts de charges |                  |                  |
|                                                               | <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>        |                  |                  |
| CHARGES<br>EXCEPTION.                                         | Sur opérations de gestion                        | 7 314            | 3 703            |
|                                                               | Sur opérations en capital                        |                  |                  |
|                                                               | Dotations aux amortissements et aux provisions   |                  |                  |
|                                                               | <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>      | <b>7 314</b>     | <b>3 703</b>     |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                            |                                                  | -7 314           | -3 703           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) |                                                  |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                  |                                                  | 26 061           | 11 223           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                 |                                                  | <b>2 512 415</b> | <b>2 130 611</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>       |                                                  | <b>1 899 510</b> | <b>1 961 552</b> |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>                                 |                                                  | <b>612 905</b>   | <b>169 058</b>   |






# COMPTES ANNUELS 2024

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

## 2NC

7 PLACE LEON BLUM  
75011 PARIS

SIREN : 841.053.812

Statut juridique : SARL

N° TVA : FR67841053812

## CSJ SAGEX

SARL au capital de 643400 Euros - SIREN : 811307248

5, rue Oberkampf, 75011 Paris

Tél : 01.53.62.88.88 - [www.csj.paris](http://www.csj.paris)

# Annexes

# Préambule

## Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/09/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **7 143 806,83 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **612 904,81 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
  - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
  - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 25 ans                |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 5 ans                 |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets                                        | N/A                   |
| Autres                                         | N/A                   |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Indemnité de départ à la retraite

Au vu de la moyenne d'âge des salariés et du faible turn over ainsi que du montant de la masse salarial il n'a pas été constaté de provision sur l'exercice en date du 30/09/2024.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                            | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles        |                                      |                   |                 |                                          |
| Frais d'établissement et de déve...  |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres immobilisations incorpore...  | 12 000,00                            |                   |                 | 12 000,00                                |
| Immobilisations corporelles          |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                             |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                        |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matérie... | 11 539,74                            |                   |                 | 11 539,74                                |
| Autres immobilisations corporelles   | 14 355,70                            | 10 894,75         |                 | 25 250,45                                |
| Immobilisations corporelles en c...  |                                      |                   |                 |                                          |
| Avances et acomptes                  |                                      |                   |                 |                                          |
| Immobilisations financières          |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                       |                                      |                   |                 |                                          |
| Prêts                                | 4 166,66                             |                   |                 | 4 166,66                                 |
| Autres immobilisations financières   | 5 563 900,00                         | 10 035,00         |                 | 5 573 935,00                             |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

| Rubriques                            | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles        |                                      |                   |                 |                                          |
| Frais d'établissement et de déve...  |                                      |                   |                 |                                          |
| Fonds commercial                     |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                               | 1 906,67                             | 2 400,00          |                 | 4 306,67                                 |
| Immobilisations corporelles          |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                             |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                        |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matérie... |                                      | 2 487,36          |                 | 2 487,36                                 |
| Autres                               | 8 738,21                             | 4 893,07          |                 | 13 631,28                                |
| Immobilisations financières          |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                       |                                      |                   |                 |                                          |
| Prêts                                |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                               |                                      |                   |                 |                                          |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Tableau des filiales et des participations

| Rubriques                                                                            | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur BRUTE des titres détenus | Valeur NETTE des titres détenus |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| HARMONIE                                                                             | 10 000  | 107 869                                                      | 100                                            | 10 000                          | 10 000                          |
| GROUPE WEL                                                                           | 7 650   | 1 749 802                                                    | 100                                            | 5 553 900                       | 5 553 900                       |
| FC PARTNERS                                                                          | 11 150  |                                                              | 90                                             | 10 035                          | 10 035                          |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.          |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                    |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                    |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| a. Dans des sociétés Françaises...                                                   |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| b. Dans des sociétés étrangères...                                                   |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| TOTAL                                                                                | 28 800  | 1 857 671                                                    | 290                                            | 5 573 935                       | 5 573 935                       |

| Rubriques                                                                            | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| HARMONIE                                                                             | -298 730                                                           |                                                     | 1 765 906                                              | 90 449                                                 | 70 000                                                     |
| GROUPE WEL                                                                           | 359 858                                                            |                                                     | 5 981 517                                              | 182 554                                                | 500 000                                                    |
| FC PARTNERS                                                                          |                                                                    |                                                     | 24 348                                                 | 2 251                                                  |                                                            |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.          |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                    |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                    |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| a. Dans des sociétés Françaises...                                                   |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| b. Dans des sociétés étrangères...                                                   |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| TOTAL                                                                                | 61 128                                                             |                                                     | 7 771 771                                              | 275 255                                                | 570 000                                                    |

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                               | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des part...       |              |              |           |               |
| Prêts                                   |              |              |           |               |
| Autres immo. financières                | 4 166,66     | 4 166,66     |           |               |
| Clients douteux                         |              |              |           |               |
| Autres créances clients                 | 1 022 326,92 | 1 022 326,92 |           |               |
| Personnel et comptes rattachés          | 4 125,00     | 4 125,00     |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. s...    |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                |              |              |           |               |
| TVA                                     | 5 549,08     | 5 549,08     |           |               |
| Autres impôts                           |              |              |           |               |
| Divers                                  |              |              |           |               |
| Groupes et associés                     | 298 730,00   | 298 730,00   |           |               |
| Débiteurs divers                        | 2,38         | 2,38         |           |               |
| Charges constatées d'avance             | 34 917,07    | 34 917,07    |           |               |
| TOTAL                                   | 1 369 817,11 | 1 369 817,11 |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exerc...      |              |              |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'e...       |              |              |           |               |
| Prêts et avances consentis aux ...      |              |              |           |               |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant   | Commentaire |
|-----------------------------|-----------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 34 917,07 |             |
| TOTAL                       | 34 917,07 |             |

Informations relatives au passif

Variation du capital

| Capital social               | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice   | 555 490,00                          | 10,00           |
| Titres émis                  |                                     |                 |
| Titres remboursés ou annulés |                                     |                 |
| Titres en fin d'exercice     | 555 490,00                          | 10,00           |

Capitaux propres

| Rubriques                      | Début d'exercice | Augmentation de capital | Réduction de capital | Affectation du résultat | Fin d'exercice |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------|
| Capital                        | 5 554 900,00     |                         |                      |                         | 5 554 900,00   |
| Fonds fiduciaires              |                  |                         |                      |                         |                |
| Primes liées au capital social |                  |                         |                      |                         |                |
| Écarts de réévaluation         |                  |                         |                      |                         |                |
| Réserve légale                 | 39 455,46        |                         |                      | 8 452,92                | 47 908,38      |
| Autres réserves                | 459 955,15       |                         |                      | -259 394,50             | 200 560,65     |
| Capital souscrit non versé     |                  |                         |                      |                         |                |
| Report à nouveau créditeur     |                  |                         |                      |                         |                |
| Report à nouveau débiteur      |                  |                         |                      |                         |                |
| Dividendes                     |                  |                         |                      |                         |                |
| Résultat de l'exercice         | 169 058,42       | 612 904,81              |                      | -169 058,42             | 612 904,81     |
| TOTAL                          | 6 223 369,03     | 612 904,81              |                      | -420 000,00             | 6 416 273,84   |

Provisions

| Nature de la provision | Valeur comptable au début d'exercice | Dotation | Reprise | Valeur comptable à la clôture |
|------------------------|--------------------------------------|----------|---------|-------------------------------|
| Pour litiges           | 4 500,00                             |          |         | 4 500,00                      |

Précisions sur les dettes

| Rubriques                               | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles      |              |              |           |               |
| Autres emprunts obligataires            |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes aux établisse...     |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes financières d...     |              |              |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattach...      | 50 663,84    | 50 663,84    |           |               |
| Personnel et comptes rattachés          | 48 346,81    | 48 346,81    |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. s...    | 34 474,95    | 34 474,95    |           |               |
| États et autres collectivités publiques |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                | 14 837,00    | 14 837,00    |           |               |
| TVA                                     | 183 933,19   | 183 933,19   |           |               |
| Obligations cautionnées                 |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés       | 26 691,17    | 26 691,17    |           |               |
| Dettes sur immobilisations et co...     |              |              |           |               |
| Groupe et associés                      | 364 086,03   | 364 086,03   |           |               |
| Autres dettes                           |              |              |           |               |
| Produits constatés d'avance             |              |              |           |               |
| TOTAL                                   | 723 032,99   | 723 032,99   |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'e...      |              |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours ...        |              |              |           |               |
| Montant des emprunts et dettes...       | 3 470,67     |              |           |               |

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques              | France       | Etranger | Total |
|------------------------|--------------|----------|-------|
| Prestation de services | 1 939 519,01 |          |       |
| TOTAL                  | 1 939 519,01 |          |       |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Produits à recevoir          | Montant    | Commentaire |
|------------------------------|------------|-------------|
| Clients - Factures à établir | 770 837,55 |             |
| TOTAL                        | 770 837,55 |             |

| Charges à payer                     | Montant   | Commentaire |
|-------------------------------------|-----------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non par...  | 1 681,80  |             |
| Personnel - Dettes provisionnées... | 19 666,00 |             |
| Personnel - Autres charges à pa...  | 25 630,00 |             |
| Organismes sociaux - Charges s...   | 7 331,00  |             |
| État - Charges fiscales sur cong... | 242,00    |             |
| État - Charges à payer              | 25 540,79 |             |
| TOTAL                               | 80 091,59 |             |

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : **5 000** euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : **0** euros.

# Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

## Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l'information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

# Opérations et engagements hors bilan

## Crédit bail

| Rubriques                      | Terrains | Constructions | Installations matérielles et outillages | Autres     | Immobilisations en cours | Total |
|--------------------------------|----------|---------------|-----------------------------------------|------------|--------------------------|-------|
| Valeur d'origine               |          |               |                                         | 170 200,00 |                          |       |
| A. Redevances payées           |          |               |                                         |            |                          |       |
| 1. Cumuls exercices antérieurs |          |               |                                         | 27 000,00  |                          |       |
| 2. Exercice en cours           |          |               |                                         | 27 000,00  |                          |       |
| TOTAL REDEVANCES PAYÉES        |          |               |                                         | 54 000,00  |                          |       |
| B. Redevances restant à payer  |          |               |                                         |            |                          |       |
| 1. À un an au plus             |          |               |                                         | 27 000,00  |                          |       |
| 2. Entre un an et cinq ans     |          |               |                                         | 89 481,00  |                          |       |
| 3. Plus de cinq ans            |          |               |                                         |            |                          |       |
| TOTAL REDEVANCES RESTAN...     |          |               |                                         | 116 481,00 |                          |       |

# Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie  | Hommes | Femmes | Total  |
|------------|--------|--------|--------|
| Cadres     | 5 , 00 | 2 , 00 | 9 , 00 |
| Non-cadres | 1 , 00 | 1 , 00 |        |
| Employés   |        |        |        |

**2NC**  
***Société à Responsabilité Limitée***  
***au capital de 5 554 900 Euros***  
***Siège social : 7 Place Léon Blum***  
***75011 PARIS***

\*\*\*\*\*

\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 30 septembre 2024**



**P C A Conseils**  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**2NC**  
***Société à Responsabilité Limitée***  
***au capital de 5 554 900 Euros***  
***Siège social : 7 Place Léon Blum***  
***75011 PARIS***

\*\*\*\*\*

\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 30 septembre 2024**

Aux associés de la société **2NC**,

**I. 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 2NC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels présentés et annexés au présent rapport, et qui font apparaître un total de bilan de 7 143 807 Euros et un résultat bénéficiaire de 612 905 Euros sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**II. Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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<sup>er</sup> octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-80 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et notamment sur le point suivant :

- La note « IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT » de l'annexe des comptes annuels mentionne les règles de valorisation des participations financières,

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.

### **IV. 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 aux associés.

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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans les documents pré-cités.

### **V. 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 la gérance.

## **VI. 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 Paris,  
le 27 février 2025

**PCA Conseils, représentée par**  
**Maxime OUANHON**  
Commissaire aux Comptes



# Bilan



Bilan actif

|                                                 |                                              | 30/09/2024 |              |           | 30/09/2023 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|--------------|-----------|------------|
|                                                 |                                              | Brut       | Amort. Prov. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé (I)                 |                                              |            |              |           |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>         |            |              |           |            |
|                                                 | Frais d'établissement                        |            |              |           |            |
|                                                 | Frais de recherche et de développement       |            |              |           |            |
|                                                 | Concessions, brevets, licences, marques, ... | 12 000     | 4 307        | 7 693     | 10 093     |
|                                                 | Fonds commercial                             |            |              |           |            |
|                                                 | Autres immobilisations incorporelles         |            |              |           |            |
|                                                 | Avances et acomptes                          |            |              |           |            |
|                                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>           |            |              |           |            |
|                                                 | Terrains                                     |            |              |           |            |
|                                                 | Constructions                                |            |              |           |            |
|                                                 | Installations techniques, matériel, ...      | 11 540     | 2 487        | 9 052     | 11 540     |
|                                                 | Autres immobilisations corporelles           | 25 250     | 13 631       | 11 619    | 5 617      |
|                                                 | Immobilisations corporelles en cours         |            |              |           |            |
|                                                 | Avances et acomptes                          |            |              |           |            |
|                                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>           |            |              |           |            |
|                                                 | Participations                               | 5 573 935  |              | 5 573 935 | 5 563 900  |
|                                                 | Créances rattachées à des participations     |            |              |           |            |
|                                                 | Autres titres immobilisés                    |            |              |           |            |
|                                                 | Prêts                                        |            |              |           |            |
|                                                 | Autres immobilisations financières           | 4 167      |              | 4 167     | 4 167      |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)                     |                                              | 5 626 892  | 20 425       | 5 606 467 | 5 595 317  |
| ACTIF CIRCULANT                                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                    |            |              |           |            |
|                                                 | Matières premières                           |            |              |           |            |
|                                                 | En-cours de production                       |            |              |           |            |
|                                                 | Produits intermédiaires et finis             |            |              |           |            |
|                                                 | Marchandises                                 |            |              |           |            |
|                                                 | Avances et acomptes versés sur commandes     |            |              |           |            |
|                                                 | <b>CRÉANCES</b>                              |            |              |           |            |
|                                                 | Créances clients et comptes rattachés        | 1 022 327  |              | 1 022 327 | 1 086 335  |
|                                                 | Autres créances                              | 308 406    |              | 308 406   | 26 134     |
|                                                 | Capital souscrit appelé non versé            |            |              |           |            |
|                                                 | <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>       |            |              |           |            |
|                                                 | Actions propres                              |            |              |           |            |
|                                                 | Autres titres et instruments de trésorerie   |            |              |           |            |
|                                                 | <b>DISPONIBILITÉS</b>                        | 171 690    |              | 171 690   | 337 225    |
|                                                 | <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>           | 34 917     |              | 34 917    | 10 973     |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)                     |                                              | 1 537 340  |              | 1 537 340 | 1 460 668  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                                              |            |              |           |            |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |                                              |            |              |           |            |
| Écarts de conversion actif (VI)                 |                                              |            |              |           |            |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)        |                                              | 7 164 232  | 20 425       | 7 143 807 | 7 055 985  |

Bilan passif

|                                    |                                                        | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                    |                                                        | Net        | Net        |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital                                                | 5 554 900  | 5 554 900  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |            |            |
|                                    | Écarts de réévaluation                                 |            |            |
|                                    | Écarts d'équivalence                                   |            |            |
|                                    | RÉSERVES                                               |            |            |
|                                    | Réserve légale                                         | 47 908     | 39 455     |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                 |            |            |
|                                    | Réserves réglementées                                  |            |            |
|                                    | Réserves indisponibles                                 |            |            |
|                                    | Autres réserves                                        | 200 561    | 459 955    |
|                                    | Report à nouveau                                       |            |            |
|                                    | Résultat de l'exercice                                 | 612 905    | 169 058    |
|                                    | Subventions d'investissement                           |            |            |
|                                    | Provisions réglementées                                |            |            |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)         |                                                        | 6 416 274  | 6 223 369  |
| AUTRES F.P.                        | Produit des émissions de titres participatifs          |            |            |
|                                    | Avances conditionnées                                  |            |            |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) |                                                        |            |            |
| PROV.                              | Provisions pour risques                                | 4 500      | 4 500      |
|                                    | Provisions pour charges                                |            |            |
|                                    | TOTAL PROVISIONS (II)                                  | 4 500      | 4 500      |
| DETTES                             | Emprunts obligataires convertibles                     |            |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                           |            |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |            |            |
|                                    | Emprunts et dettes financières diverses                | 3 471      | 4 154      |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |            |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 50 664     | 38 270     |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                            | 308 283    | 310 260    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |            |            |
|                                    | Autres dettes                                          | 360 615    | 475 432    |
|                                    | Produits constatés d'avance                            |            |            |
| TOTAL DETTES (III)                 |                                                        | 723 033    | 828 116    |
| Écarts de conversion passif (IV)   |                                                        |            |            |
| TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)   |                                                        | 7 143 807  | 7 055 985  |

# Compte de résultat



Compte de résultat

|                                                         |                                                                  | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                         |                                                                  | Net        | Net        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                 | Ventes de marchandises                                           |            |            |
|                                                         | Production vendue de biens                                       |            |            |
|                                                         | Production vendue de services                                    | 1 939 519  | 1 975 515  |
|                                                         | MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES                                | 1 939 519  | 1 975 515  |
|                                                         | Production stockée                                               |            |            |
|                                                         | Production immobilisée                                           |            |            |
|                                                         | Subventions d'exploitation                                       |            |            |
|                                                         | Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges | 2 738      | 4 957      |
|                                                         | Autres produits                                                  | 158        | 139        |
|                                                         | TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)                                | 1 942 415  | 1 980 611  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                  | Achats de marchandises                                           |            |            |
|                                                         | Variation des stocks de marchandises                             |            |            |
|                                                         | Achats de matière première et autres approvisionnements          |            |            |
|                                                         | Variation des stocks                                             |            |            |
|                                                         | Autres achats et charges externes                                | 880 987    | 978 638    |
|                                                         | Impôts, taxes, et versements assimilés                           | 53 902     | 32 255     |
|                                                         | Salaires et traitements                                          | 693 695    | 697 660    |
|                                                         | Charges sociales                                                 | 208 158    | 214 529    |
|                                                         | Dotations aux amortissements et aux provisions                   | 9 780      | 5 343      |
|                                                         | Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |            |            |
|                                                         | Sur actif circulant : dotation aux provisions                    |            |            |
|                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions               |            |            |
|                                                         | Autres charges                                                   | 875        | 52         |
|                                                         | TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)                                | 1 847 398  | 1 928 477  |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                        |                                                                  | 95 017     | 52 133     |
| QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN |                                                                  |            |            |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)             |                                                                  |            |            |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)              |                                                                  |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                     | De participations                                                | 570 000    | 150 000    |
|                                                         | D'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    |            |            |
|                                                         | TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)                                    | 570 000    | 150 000    |
| CHARGES FINANCIÈRES                                     | Dotations aux amortissements et aux provisions                   |            |            |
|                                                         | Intérêts et charges assimilées                                   | 18 736     | 18 141     |
|                                                         | Différences négatives de change                                  | 2          | 7          |
|                                                         | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |            |            |
|                                                         | TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)                                   | 18 738     | 18 148     |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                             |                                                                  | 551 262    | 131 852    |

|                                                               |                                                  | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                               |                                                  | Net        | Net        |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)     |                                                  | 646 279    | 183 985    |
| PRODUITS<br>EXCEPTION.                                        | Sur opérations de gestion                        |            |            |
|                                                               | Sur opérations en capital                        |            |            |
|                                                               | Reprises sur provisions et transferts de charges |            |            |
|                                                               | TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)               |            |            |
| CHARGES<br>EXCEPTION.                                         | Sur opérations de gestion                        | 7 314      | 3 703      |
|                                                               | Sur opérations en capital                        |            |            |
|                                                               | Dotations aux amortissements et aux provisions   |            |            |
|                                                               | TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)             | 7 314      | 3 703      |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                            |                                                  | -7 314     | -3 703     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) |                                                  |            |            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                  |                                                  | 26 061     | 11 223     |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                        |                                                  | 2 512 415  | 2 130 611  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)              |                                                  | 1 899 510  | 1 961 552  |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE                                        |                                                  | 612 905    | 169 058    |

# Annexes



# Préambule

## Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/09/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **7 143 806,83 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **612 904,81 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
  - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
  - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 25 ans                |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 5 ans                 |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets                                        | N/A                   |
| Autres                                         | N/A                   |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Indemnité de départ à la retraite

Au vu de la moyenne d'âge des salariés et du faible turn over ainsi que du montant de la masse salarial il n'a pas été constaté de provision sur l'exercice en date du 30/09/2024.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                             | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles         |                                      |                   |                 |                                          |
| Frais d'établissement et de dével...  |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres immobilisations incorporelles  | 12 000                               |                   |                 | 12 000                                   |
| Immobilisations corporelles           |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                              |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                         |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matériel... | 11 540                               |                   |                 | 11 540                                   |
| Autres immobilisations corporelles    | 14 356                               | 10 895            |                 | 25 250                                   |
| Immobilisations corporelles en c...   |                                      |                   |                 |                                          |
| Avances et acomptes                   |                                      |                   |                 |                                          |
| Immobilisations financières           |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                        |                                      |                   |                 |                                          |
| Prêts                                 | 4 167                                |                   |                 | 4 167                                    |
| Autres immobilisations financières    | 5 563 900                            | 10 035            |                 | 5 573 935                                |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

| Rubriques                             | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles         |                                      |                   |                 |                                          |
| Frais d'établissement et de dével...  |                                      |                   |                 |                                          |
| Fonds commercial                      |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                                | 1 907                                | 2 400             |                 | 4 307                                    |
| Immobilisations corporelles           |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                              |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                         |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matériel... |                                      | 2 487             |                 | 2 487                                    |
| Autres                                | 8 738                                | 4 893             |                 | 13 631                                   |
| Immobilisations financières           |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                        |                                      |                   |                 |                                          |
| Prêts                                 |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                                |                                      |                   |                 |                                          |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Tableau des filiales et des participations

| Rubriques                                                                            | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur BRUTE des titres détenus | Valeur NETTE des titres détenus |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| HARMONIE                                                                             | 10 000  | 107 869                                                      | 100                                            | 10 000                          | 10 000                          |
| GROUPE WEL                                                                           | 7 650   | 1 749 802                                                    | 100                                            | 5 553 900                       | 5 553 900                       |
| FC PARTNERS                                                                          | 11 150  |                                                              | 90                                             | 10 035                          | 10 035                          |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.          |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                    |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                    |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| a. Dans des sociétés Françaises ...                                                  |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| b. Dans des sociétés étrangères ...                                                  |         |                                                              |                                                |                                 |                                 |
| TOTAL                                                                                | 28 800  | 1 857 671                                                    | 290                                            | 5 573 935                       | 5 573 935                       |

| Rubriques                                                                            | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus. |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| HARMONIE                                                                             | -298 730                                                           | 1 765 906                                           | 90 449                                                 | 70 000                                                 |                                                            |
| GROUPE WEL                                                                           | 359 858                                                            | 5 981 517                                           | 5 981 517                                              | 182 554                                                | 500 000                                                    |
| FC PARTNERS                                                                          | 24 348                                                             | 2 251                                               |                                                        |                                                        |                                                            |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.          |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                    |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                    |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| a. Dans des sociétés Françaises ...                                                  |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| b. Dans des sociétés étrangères ...                                                  |                                                                    |                                                     |                                                        |                                                        |                                                            |
| TOTAL                                                                                | 85 476                                                             | 7 749 674                                           | 6 071 966                                              | 252 554                                                | 500 000                                                    |

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                               | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des parti...      |              |              |           |               |
| Prêts                                   |              |              |           |               |
| Autres immo. financières                | 4 167        | 4 167        |           |               |
| Clients douteux                         |              |              |           |               |
| Autres créances clients                 | 1 022 327    | 1 022 327    |           |               |
| Personnel et comptes rattachés          | 4 125        | 4 125        |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. so...   |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                |              |              |           |               |
| TVA                                     | 5 549        | 5 549        |           |               |
| Autres impôts                           |              |              |           |               |
| Divers                                  |              |              |           |               |
| Groupes et associés                     | 298 730      | 298 730      |           |               |
| Débiteurs divers                        | 2            | 2            |           |               |
| Charges constatées d'avance             | 34 917       | 34 917       |           |               |
| TOTAL                                   | 1 369 817    | 1 369 817    |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice      |              |              |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'e...       |              |              |           |               |
| Prêts et avances consentis aux a...     |              |              |           |               |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 34 917  |             |
| TOTAL                       | 34 917  |             |

Informations relatives au passif

Variation du capital

| Capital social               | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice   | 555 490                             |                 |
| Titres émis                  |                                     |                 |
| Titres remboursés ou annulés |                                     |                 |
| Titres en fin d'exercice     | 555 490                             |                 |

Capitaux propres

| Rubriques                      | Début d'exercice | Augmentation de capital | Réduction de capital | Affectation du résultat | Fin d'exercice |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------|
| Capital                        | 5 554 900        |                         |                      |                         | 5 554 900      |
| Fonds fiduciaires              |                  |                         |                      |                         |                |
| Primes liées au capital social |                  |                         |                      |                         |                |
| Écarts de réévaluation         |                  |                         |                      |                         |                |
| Réserve légale                 | 39 455           |                         |                      | 8 453                   | 47 908         |
| Autres réserves                | 459 955          |                         |                      | -259 394                | 200 561        |
| Capital souscrit non versé     |                  |                         |                      |                         |                |
| Report à nouveau créditeur     |                  |                         |                      |                         |                |
| Report à nouveau débiteur      |                  |                         |                      |                         |                |
| Dividendes                     |                  |                         |                      |                         |                |
| Résultat de l'exercice         | 169 058          | 612 905                 |                      | -169 058                | 612 905        |
| TOTAL                          | 6 223 369        | 612 905                 |                      | -420 000                | 6 416 274      |

Provisions

| Nature de la provision | Valeur comptable au début d'exercice | Dotation | Reprise | Valeur comptable à la clôture |
|------------------------|--------------------------------------|----------|---------|-------------------------------|
| Pour litiges           | 4 500                                |          |         | 4 500                         |

Précisions sur les dettes

| Rubriques                               | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles      |              |              |           |               |
| Autres emprunts obligataires            |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes aux établisse...     |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes financières d...     |              |              |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés       | 50 664       | 50 664       |           |               |
| Personnel et comptes rattachés          | 48 347       | 48 347       |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. s...    | 34 475       | 34 475       |           |               |
| États et autres collectivités publiques |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                | 14 837       | 14 837       |           |               |
| TVA                                     | 183 933      | 183 933      |           |               |
| Obligations cautionnées                 |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés       | 26 691       | 26 691       |           |               |
| Dettes sur immobilisations et co...     |              |              |           |               |
| Groupe et associés                      | 364 086      | 364 086      |           |               |
| Autres dettes                           |              |              |           |               |
| Produits constatés d'avance             |              |              |           |               |
| TOTAL                                   | 723 033      | 723 033      |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'ex...     |              |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours ...        |              |              |           |               |
| Montant des emprunts et dettes ...      | 3 471        |              |           |               |

Précisions sur certains postes de passif

| Produits constatés d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------|-------------|
| TOTAL                       |         |             |

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques               | France    | Etranger | Total |
|-------------------------|-----------|----------|-------|
| PRESTATIONS DE SERVICES | 1 939 519 |          |       |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Produits à recevoir          | Montant | Commentaire |
|------------------------------|---------|-------------|
| Clients - Factures à établir | 770 838 |             |
| TOTAL                        | 770 838 |             |

| Charges à payer                     | Montant | Commentaire |
|-------------------------------------|---------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parv... | 1 682   |             |
| Personnel - Dettes provisionnée...  | 19 666  |             |
| Personnel - Autres charges à pa...  | 25 630  |             |
| Organismes sociaux - Charges s...   | 7 331   |             |
| État - Charges fiscales sur cong... | 242     |             |
| État - Charges à payer              | 25 541  |             |
| TOTAL                               | 80 092  |             |

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 000 euros, décomposés de la manière suivante :

honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 000 euros,

honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

Produits et charges exceptionnels

| Rubriques | Montant | Commentaire |
|-----------|---------|-------------|
|-----------|---------|-------------|

# Opérations et engagements envers les organes d’administration de direction ou de surveillance

## Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l’information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

# Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie  | Hommes | Femmes | Total |
|------------|--------|--------|-------|
| Cadres     | 5      | 2      | 7     |
| Non-cadres | 1      | 1      | 2     |
| Employés   |        |        |       |