

ILO

Société par actions simplifiée au capital de 736.378 euros
Siège social : 10, villa d'Eylau – 75016 Paris
795 282 839 R.C.S. PARIS
(ci-après la « **Société** »)

**CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES
EN DATE DU 8 JUILLET 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés,

décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 30 septembre 2024, soit une perte de (2.153.341) euros, au poste « Report à nouveau » qui sera ainsi porté à un montant de (3.830.769) euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, la collectivité des associés prend acte que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Vote

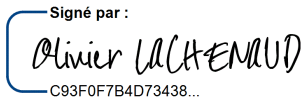
POUR : 708.934 (sur un total de 732.590 voix d'associés ayant le droit de vote)

CONTRE : 0

ABSENTION : 23.656

Du sens de ces votes, il ressort que la présente résolution est adoptée par des associés représentant au moins la moitié des droits de vote de la Société.

Certifié conforme

Signé par :

C93F0F7B4D73438...

Le Président

La société MBDL

Représentée par Monsieur Olivier Lachenaud

Certifié conforme

Bilan Actif

Signé par :
Olivier LAURENARD
C93F0F7B4D73438...

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 074 763	602 066	472 697	830 951
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	148 061	34 316	113 745	91 791
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	34 154 090	340	34 153 750	29 986 112
	Créances rattachées à des participations	3 581 808		3 581 808	1 298 380
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 625		1 625	1 625
	TOTAL (II)	38 960 347	636 723	38 323 625	32 208 859
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 418 701		1 418 701	102 657
	Autres créances	150 970		150 970	38 206
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				2 000 000
	DISPONIBILITES	58 032		58 032	616 011
	Charges constatées d'avance	62 570		62 570	
	TOTAL (III)	1 690 272		1 690 272	2 756 874
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		40 650 620	636 723	40 013 897	34 965 733

(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			3 583 433	1 300 005
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	140 017	140 017
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 750 528	3 750 528
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	136	136
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 677 428)	(226 099)
	Résultat de l'exercice	(2 153 341)	(1 451 330)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	326 580	95 923
	Total des capitaux propres	386 492	2 309 176
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	13 635	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	13 635	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	22 036 482	20 331 324
	Autres emprunts obligataires	799 860	966 562
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 579 414	8 018 951
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 263 237	3 090 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 066	67 521
	Dettes fiscales et sociales	343 107	78 548
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	167 812	103 151
	Produits constatés d'avance (1)	27 791	
	Total des dettes	39 613 770	32 656 557
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	40 013 897	34 965 733
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 153 341,14)	(1 451 329,83)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 559 234	4 074 708
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 251	1 000
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 600 594		1 600 594	1 050 893
	Montant net du chiffre d'affaires	1 600 594		1 600 594	1 050 893
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 160	1 620
	Autres produits			4	12
Total des produits d'exploitation (1)				1 602 758	1 052 525
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			985 176	717 232
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 006	2 216
	Salaires et traitements			471 752	190 186
	Charges sociales du personnel			192 688	78 356
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			392 571	243 812
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	3
Total des charges d'exploitation (2)				2 048 198	1 231 804
RESULTAT D'EXPLOITATION				(445 440)	(179 279)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(445 440)	(179 279)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	704 676	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 940	53 481
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	710 616	53 481
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 119 315	1 192 309
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 119 315	1 192 309
RESULTAT FINANCIER		(1 408 699)	(1 138 829)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 854 139)	(1 318 108)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	58 916	37 299
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	244 293	95 923
	Total des charges exceptionnelles	303 208	133 222
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(303 208)	(133 222)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 006)	
TOTAL DES PRODUITS		2 313 374	1 106 006
TOTAL DES CHARGES		4 466 715	2 557 336
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 153 341)	(1 451 330)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		42 433	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence conformément à l'application du règlement de l'ANC N° 2014-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **40 013 897** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 313 374** euros et un total **charges** de **4 466 715** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 153 341** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois..

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations financières sont évaluées à leur cout d'acquisition y compris les frais accessoires ou à la valeur d'apport, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. Les éléments suivants ont été pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du denier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Les frais d'augmentation sont amortis sur 5 ans.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Emprunts

Les emprunts obligataires sont convertibles en actions de préférence en voici les modalités :

Principaux termes et conditions des OC 1

Hypothèse d'une valeur nominale de 1 € par OC 1 émises au prix de 175 € par OC 1 Emission en une seule tranche Durée de l'emprunt : 8 ans à compter de la Date de Réalisation Intérêt annuel au taux fixe de 10 % l'an capitalisés. Les intérêts seront payés intégralement et exclusivement en numéraire lors du remboursement anticipé ou à l'échéance du principal des OC 1 ou lors de la conversion des OC 1. Intérêts de retard : deux pour cent (2%) l'an. Les OC 1 seront remboursables à tout moment (à l'initiative de la Société) sans pénalité et seront exigibles par anticipation notamment en cas de Liquidité (tel que ce terme est défini dans le Pacte d'Associés), d'introduction en bourse de la Société ou en cas d'ouverture d'une procédure collective ou de prévention. Les OC 1 seront convertibles 6 mois avant leur terme selon une parité de 1 OC pour 1 Action de Préférence ; les Actions de Préférence bénéficiant du seul droit financier suivant : un droit à un dividende annuel exclusif, cumulatif, prioritaire et précipitaire de 10% de leur valeur nominale (augmentée des dividendes non perçus chaque année) ; les Actions de Préférence ne percevant aucun autre droit financier. En cas de cession des Actions de Préférence, le prix de cession des Actions de Préférence sera forfaitairement égal et plafonné à la valeur nominale de l'Action de Préférence augmentée du montant des dividendes non perçus.

Principaux termes et conditions des OC 2

Hypothèse d'une valeur nominale de 1 € par OC 2 émises au prix de 175 € par OC 2 Emission en une seule tranche Durée de l'emprunt : 8 ans à compter de la Date de Réalisation Intérêt annuel au taux fixe de 2% l'an capitalisés. Les intérêts seront payés intégralement et exclusivement en numéraire lors du remboursement anticipé ou à l'échéance du principal des OC 2 ou lors de la conversion des OC 2. Intérêts de retard : deux pour cent (2%) l'an. Les OC 2 seront remboursables à la date d'échéance des OC 2 et en cas de Liquidité (tel que ce terme est défini dans le Pacte d'Associés) ou en cas d'introduction en bourse. Les OC 2 seront convertibles en actions ordinaires de la Société selon une parité calculée en fonction de la performance de chaque investisseur sur la base de multiple et TRI cible prévu au pacte d'associés.

Capital social

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

le capital social est composé de 140 017 actions ordinaires, une nouvelle catégorie d'action a été créée sur l'exercice précédent, ADPA action de préférence bénéficie d'un droit financier : droit exclusif, cumulatif et prioritaire et précipitaire 10% de la valeur nominale.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond à la rémunération du mandat social occupée par la société dans ses filiales et refacturation des frais de personnel.

Événements significatifs de l'exercice

Nous avons fait l'acquisition d'un camping le Bellevue à Erquy en direct sur l'exercice qui ont été mis en gestion via notre filiale Alpha camping.

Pour cet exercice Intégration fiscale est active sur presque toutes les structures du groupe, il manquera SAS USV et Alpha Occitanie.

Événements postérieurs à la clôture

Dans le cadre du renforcement des fonds propres, une augmentation de capital a été décidée courant janvier 2025, par incorporation du compte courant.

Cession du camping les Pins courant décembre 2024, et la SCI L2G en juin 2025.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 074 763					1 074 763
	Autres	91 791		101 439		45 168	148 061
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 166 554		101 439		45 168	1 222 824
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	31 284 832		7 344 166		893 100	37 735 898
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 625					1 625
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 286 457		7 344 166		893 100	37 737 523
TOTAL		32 453 011		7 445 605		938 268	38 960 347

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	243 812	358 254		602 066
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		34 316		34 316
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	243 812	392 571		636 383
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		243 812	392 571		636 383

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		140 017,00	1,0000	140 017,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		140 017,00	1,0000	140 017,00

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	2
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		8	2

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	95 923	230 657		326 580
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	95 923	230 657		326 580
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		13 635		13 635
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 635		13 635
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	340			340
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	340			340
TOTAL GENERAL		96 263	244 293		340 555
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			244 293		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 581 808	3 581 808	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 625	1 625	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 418 701	1 418 701	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396	396	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	129 884	129 884	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	20 690	20 690	
	Charges constatées d'avances	62 570	62 570	
	TOTAL DES CREANCES	5 215 673	5 215 673	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	22 036 482		22 036 482	
	Autres emprunts obligataires	799 860	799 860		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 251	2 251		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 577 163	1 559 109	4 470 148	4 547 906
	Emprunts et dettes financières divers	2 192 522	2 192 522		
	Fournisseurs et comptes rattachés	396 066	396 066		
	Personnel et comptes rattachés	73 047	73 047		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 201	49 201		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	211 727	211 727		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 132	9 132		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 070 715	3 070 715		
	Autres dettes	167 812	167 812		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 791	27 791		
	TOTAL DES DETTES	39 613 770	8 559 234	26 506 630	4 547 906
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 820 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		498 160			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	140 017				140 017
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 750 528				3 750 528
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	136				136
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(226 099)	(1 451 330)			(1 677 428)
Résultat de l'exercice	(1 451 330)	1 451 330		(2 153 341)	(2 153 341)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	95 923			230 657	326 580
TOTAL	2 309 176			(1 922 684)	386 492

(1 922 684)

Sl. No.	Name of the Candidate	Grade	Score	Remarks
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				
51				
52				
53				
54				
55				
56				
57				
58				
59				
60				
61				
62				
63				
64				
65				
66				
67				
68				
69				
70				
71				
72				
73				
74				
75				
76				
77				
78				
79				
80				
81				
82				
83				
84				
85				
86				
87				
88				
89				
90				
91				
92				
93				
94				
95				
96				
97				
98				
99				
100				

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Hypothèques légales pret pour SCI L2G		2 740 000	
Nantissement des titres pret pour acquisition camping les Pins		323 617	
Nantissement des titres pret pour acquisition camping escapade		944 000	
Nantissement des titres pret pour acquisition Soleil d'Oc Lormed et SCI CHA		3 733 000	
Nantissement des titres pret pour acquisition Camping Bellevue Erquy		2 820 000	
		10 560 617	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Promesse de vente au profit de la holding du bigouden			
Promesse de vente au profit de la holding des cevennes			
Promesse de vente au profit de la holding des fleurs			
Total des engagements financiers (1)		10 560 617	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--

1
0

Nette

HOLDING DU BIGOUDEN

500 000

5 203
(104 509)

étrangères

Dividendes encaissés

Filiales et participations

2/0

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SCI CHA			1 524	220 826	100,00	1 729 199	1 729 199
BELLEVUE			5 000	641 472	100,00	3 993 921	3 993 921
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SCI CHA					69 480	11 324	
BELLEVUE			(340 000)		235 647	(54 966)	
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/09/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		303 208
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		58 916
Pénalités, amendes fiscales et pénales	278	
Charges except./ope.gestion	16 205	
Chrges excep. / ex. antérieur	42 433	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		244 293
Dot provisions réglementées	230 657	
DOT PRC	13 635	
Résultat exceptionnel		(303 208)

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PARTIES LIEES

Associés	Montant	Total
Relations avec les associes 30/09/2024		
Cession d'immobilisations		
Comptes courants	-3 070 715	
TOTAL		-3 070 715
Prestation de services	-300 000	
Produits financiers		
Charges financières	84 116	
Produits sur cession titres		
TOTAL		-215 884



ILO

Société par actions simplifiée

10 Villa d'Eylau
75116 PARIS

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

Exercice clos le 30 septembre 2024



ILO

Société par actions simplifiée

10 Villa d'Eylau
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'Assemblée générale des associés de la société Ilo,

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

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

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^{er} 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.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 le Président.



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 ;



ILO
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2024

- 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 Saint Marcel, le 25 juin 2025

Le commissaire aux comptes
AGM AUDIT LEGAL

Yves LLOBELL
Associé

Céline BATAILLARD
Associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 074 763	602 066	472 697	830 951
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	148 061	34 316	113 745	91 791
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	34 154 090	340	34 153 750	29 986 112
	Créances rattachées à des participations	3 581 808		3 581 808	1 298 380
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 625		1 625	1 625
TOTAL (II)		38 960 347	636 723	38 323 625	32 208 859
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 418 701		1 418 701	102 657
	Autres créances	150 970		150 970	38 206
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				2 000 000
	DISPONIBILITES	58 032		58 032	616 011
	Charges constatées d'avance	62 570		62 570	
	TOTAL (III)	1 690 272		1 690 272	2 756 874
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		40 650 620	636 723	40 013 897	34 965 733
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 583 433	1 300 005
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	140 017	140 017
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 750 528	3 750 528
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	136	136
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 677 428)	(226 099)
	Résultat de l'exercice	(2 153 341)	(1 451 330)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	326 580	95 923
	Total des capitaux propres	386 492	2 309 176
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	13 635	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	13 635	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	22 036 482	20 331 324
	Autres emprunts obligataires	799 860	966 562
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 579 414	8 018 951
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 263 237	3 090 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 066	67 521
	Dettes fiscales et sociales	343 107	78 548
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	167 812	103 151
	Produits constatés d'avance (1)	27 791	
	Total des dettes	39 613 770	32 656 557
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	40 013 897	34 965 733
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 153 341,14)	(1 451 329,83)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 559 234	4 074 708
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 251	1 000
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 600 594		1 600 594	1 050 893
	Montant net du chiffre d'affaires	1 600 594		1 600 594	1 050 893
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 160	1 620
	Autres produits			4	12
	Total des produits d'exploitation (1)			1 602 758	1 052 525
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			985 176	717 232
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 006	2 216
	Salaires et traitements			471 752	190 186
	Charges sociales du personnel			192 688	78 356
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			392 571	243 812
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	3
	Total des charges d'exploitation (2)			2 048 198	1 231 804
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(445 440)	(179 279)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(445 440)	(179 279)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	704 676	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 940	53 481
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		710 616	53 481
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 119 315	1 192 309
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 119 315	1 192 309
RESULTAT FINANCIER		(1 408 699)	(1 138 829)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 854 139)	(1 318 108)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	58 916	37 299
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	244 293	95 923
Total des charges exceptionnelles		303 208	133 222
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(303 208)	(133 222)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 006)	
TOTAL DES PRODUITS		2 313 374	1 106 006
TOTAL DES CHARGES		4 466 715	2 557 336
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 153 341)	(1 451 330)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		42 433	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence conformément à l'application du règlement de l'ANC N° 2014-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **40 013 897** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 313 374** euros et un total **charges** de **4 466 715** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 153 341** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois..

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations financières sont évaluées à leur cout d'acquisition y compris les frais accessoires ou à la valeur d'apport, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. Les éléments suivants ont été pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du denier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Les frais d'augmentation sont amortis sur 5 ans.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Emprunts

Les emprunts obligataires sont convertibles en actions de préférence en voici les modalités :

Principaux termes et conditions des OC 1

Hypothèse d'une valeur nominale de 1 € par OC 1 émises au prix de 175 € par OC 1 Emission en une seule tranche Durée de l'emprunt : 8 ans à compter de la Date de Réalisation Intérêt annuel au taux fixe de 10 % l'an capitalisés. Les intérêts seront payés intégralement et exclusivement en numéraire lors du remboursement anticipé ou à l'échéance du principal des OC 1 ou lors de la conversion des OC 1. Intérêts de retard : deux pour cent (2%) l'an. Les OC 1 seront remboursables à tout moment (à l'initiative de la Société) sans pénalité et seront exigibles par anticipation notamment en cas de Liquidité (tel que ce terme est défini dans le Pacte d'Associés), d'introduction en bourse de la Société ou en cas d'ouverture d'une procédure collective ou de prévention. Les OC 1 seront convertibles 6 mois avant leur terme selon une parité de 1 OC pour 1 Action de Préférence ; les Actions de Préférence bénéficiant du seul droit financier suivant : un droit à un dividende annuel exclusif, cumulatif, prioritaire et précipitaire de 10% de leur valeur nominale (augmentée des dividendes non perçus chaque année) ; les Actions de Préférence ne percevant aucun autre droit financier. En cas de cession des Actions de Préférence, le prix de cession des Actions de Préférence sera forfaitairement égal et plafonné à la valeur nominale de l'Action de Préférence augmentée du montant des dividendes non perçus.

Principaux termes et conditions des OC 2

Hypothèse d'une valeur nominale de 1 € par OC 2 émises au prix de 175 € par OC 2 Emission en une seule tranche Durée de l'emprunt : 8 ans à compter de la Date de Réalisation Intérêt annuel au taux fixe de 2% l'an capitalisés. Les intérêts seront payés intégralement et exclusivement en numéraire lors du remboursement anticipé ou à l'échéance du principal des OC 2 ou lors de la conversion des OC 2. Intérêts de retard : deux pour cent (2%) l'an. Les OC 2 seront remboursables à la date d'échéance des OC 2 et en cas de Liquidité (tel que ce terme est défini dans le Pacte d'Associés) ou en cas d'introduction en bourse. Les OC 2 seront convertibles en actions ordinaires de la Société selon une parité calculée en fonction de la performance de chaque investisseur sur la base de multiple et TRI cible prévu au pacte d'associés.

Capital social

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

le capital social est composé de 140 017 actions ordinaires, une nouvelle catégorie d'action a été créée sur l'exercice précédent, ADPA action de préférence bénéficie d'un droit financier : droit exclusif, cumulatif et prioritaire et précipitaire 10% de la valeur nominale.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond à la rémunération du mandat social occupée par la société dans ses filiales et refacturation des frais de personnel.

Evénements significatifs de l'exercice

Nous avons fait l'acquisition d'un camping le Bellevue à Erquy en direct sur l'exercice qui ont été mis en gestion via notre filiale Alpha camping.

Pour cet exercice Intégration fiscale est active sur presque toutes les structures du groupe, il manquera SAS USV et Alpha Occitanie.

Evénements postérieurs à la clôture

Dans le cadre du renforcement des fonds propres, une augmentation de capital a été décidée courant janvier 2025, par incorporation du compte courant.

Cession du camping les Pins courant décembre 2024, et la SCI L2G en juin 2025.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 074 763					1 074 763
	Autres	91 791		101 439		45 168	148 061
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 166 554		101 439		45 168	1 222 824
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	31 284 832		7 344 166		893 100	37 735 898
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 625					1 625
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 286 457		7 344 166		893 100	37 737 523
TOTAL		32 453 011		7 445 605		938 268	38 960 347

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	243 812	358 254		602 066
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		34 316		34 316
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	243 812	392 571		636 383
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL		243 812	392 571		636 383

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		140 017,00	1,0000	140 017,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		140 017,00	1,0000	140 017,00

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	2
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		8	2

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	95 923	230 657		326 580
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	95 923	230 657		326 580
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		13 635		13 635
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 635		13 635
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	340			340
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	340			340
	TOTAL GENERAL	96 263	244 293		340 555
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			244 293		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 581 808	3 581 808	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 625	1 625	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 418 701	1 418 701	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396	396	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	129 884	129 884	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	20 690	20 690	
	Charges constatées d'avances	62 570	62 570	
	TOTAL DES CREANCES	5 215 673	5 215 673	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles	22 036 482		22 036 482	
	Autres emprunts obligataires	799 860	799 860		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 251	2 251		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 577 163	1 559 109	4 470 148	4 547 906
	Emprunts et dettes financières divers	2 192 522	2 192 522		
	Fournisseurs et comptes rattachés	396 066	396 066		
	Personnel et comptes rattachés	73 047	73 047		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 201	49 201		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	211 727	211 727		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 132	9 132		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 070 715	3 070 715		
	Autres dettes	167 812	167 812		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 791	27 791		
	TOTAL DES DETTES	39 613 770	8 559 234	26 506 630	4 547 906
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 820 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	498 160			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	140 017				140 017
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 750 528				3 750 528
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	136				136
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(226 099)	(1 451 330)			(1 677 428)
Résultat de l'exercice	(1 451 330)	1 451 330		(2 153 341)	(2 153 341)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	95 923			230 657	326 580
TOTAL	2 309 176			(1 922 684)	386 492

Dividendes attribués

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	2 309 176
--	-----------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	2 309 176
--	-----------

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(1 922 684)
--	-------------

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Hypothèques légales pret pour SCI L2G
Nantissement des titres pret pour acquisition camping les Pins
Nantissement des titres pret pour acquisition camping escapade
Nantissement des titres pret pour acquisition Soleil d'Oc Lormed et SCI CHA
Nantissement des titres pret pour acquisition Camping Bellevue Erquy

2 740 000
323 617
944 000
3 733 000
2 820 000
10 560 617

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Promesse de vente au profit de la holding du bigouden
Promesse de vente au profit de la holding des cevennes
Promesse de vente au profit de la holding des fleurs

Total des engagements financiers (1)

10 560 617

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

1

30/09/2024

Etat exprimé en euros		30/09/2024		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus					
							Brute	Nette				
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) ALPHA CAMPING 5C DEVELOPPEMENT SAS SAINT PALAIS SCI L2G SAS ESCAPADE SCI GRANDE LISSE SAS LORMED 2. Participations (10 à 50 %) OPTIMUN HOLDING DU BIGOUDEN												
							168 616	(2 742 878)	100,00	4 298 637	4 298 637	
							1 850	1 056 368	100,00	15 219 658	15 219 658	
							294 000	(81 385)	100,00	1 947 361	1 947 361	
							1 000	(91 115)	99,00	999	999	
							7 500	(119 735)	100,00	1 931 511	1 931 511	
							10 000	(1 226)	100,00	570 103	570 103	
							15 001	(12 141)	100,00	2 928 755	2 928 755	
							1 000	2 459	34,00	340	340	
							4 750 000	4 473 391	10,52	500 000	500 000	
1. Filiales (Plus de 50 %) ALPHA CAMPING 5C DEVELOPPEMENT SAS SAINT PALAIS SCI L2G SAS ESCAPADE SCI GRANDE LISSE SAS LORMED 2. Participations (10 à 50 %) OPTIMUN HOLDING DU BIGOUDEN							Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés	
							1 703 600		14 440 357	(5 140 250)		
							(2 137 537)		28 672 011	(916 128)		
									1 551 195	(81 384)		
									234 000	(42 312)		
							526 084		235 566	(138 648)		
									120 000	(668)		
							821 545		267 714	(90 455)		
									80 975	5 203		
									272 083	(104 509)		
B. Renseignements globaux Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et avals Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés							Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A		
							françaises		étrangères	françaises		étrangères

Filiales et participations

2/0

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SCI CHA			1 524	220 826	100,00	1 729 199	1 729 199
BELLEVUE			5 000	641 472	100,00	3 993 921	3 993 921
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SCI CHA					69 480	11 324	
BELLEVUE			(340 000)		235 647	(54 966)	
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		303 208
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		58 916
<i>Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>	278	
<i>Charges except./ope.gestion</i>	16 205	
<i>Chrges excep. / ex. antérieur</i>	42 433	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		244 293
<i>Dot provisions réglementées</i>	230 657	
<i>DOT PRC</i>	13 635	
Résultat exceptionnel		(303 208)

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PARTIES LIEES

	Montant	Total
Associés		
Relations avec les associés 30/09/2024		
Cession d'immobilisations		
Comptes courants	-3 070 715	
TOTAL		-3 070 715
Prestation de services	-300 000	
Produits financiers		
Charges financières	84 116	
Produits sur cession titres		
TOTAL		-215 884