

A.2.A. FORMATION
S.A.S. au capital de 62 244 euros
Siège social : Le Mustang - 144 rue d'Odin 34000 MONTPELLIER
418 252 326 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2025

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -33 931,87 euros de la manière suivante :

- En totalité sur le compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

10 000 euros, soit 1,77 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 223,40 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 8 776,60 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

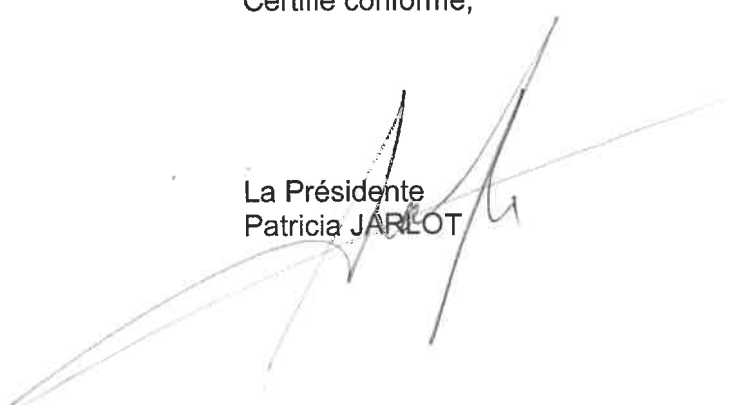
Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,

La Présidente
Patricia JARLOT



BILAN ACTIF

31/12/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		324	-324	-100
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	6 123	7 042	-919	-13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 123	7 365	-1 243	-17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	45 307	84 012	-38 705	-46
Clients Factures à établir (3)	12 792	6 028	6 764	112
Autres (3)	11 474	7 539	3 934	52
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	46 385	46 385		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	66 601	103 795	-37 194	-36
Charges constatées d'avance(3)	11 600	11 600		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	194 160	259 359	-65 200	-25
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	200 282	266 725	-66 443	-25

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme, la Présidente

BILAN PASSIF

31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 62 244)	62 244	62 244		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	6 224	6 224		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	60 078	120 105	-60 027	-50
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-33 932	-60 027	26 095	43
SITUATION NETTE	94 614	128 546	-33 932	-26
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	94 614	128 546	-33 932	-26
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		25 000	-25 000	-100
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS		25 000	-25 000	-100
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	32 719	30 448	2 271	7
Fournisseurs, factures non parvenues	3 600	3 716	-116	-3
Dettes fiscales et sociales	64 997	71 231	-6 234	-9
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		2 820	-2 820	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 353	4 964	-611	-12
TOTAL DETTES	105 668	113 179	-7 511	-7
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	200 282	266 725	-66 443	-25

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit, de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	695 059	100	699 006	100	-3 947	-1
Montant net du chiffre d'affaires	695 059	100	699 006	100	-3 947	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 633	6	15 869	2	23 764	150
Autres produits	40		165		-125	-76
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	734 731	106	715 039	102	19 692	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-99		99	100
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	163 525	24	147 886	21	15 639	11
Impôts, taxes et versements assimilés	15 605	2	13 692	2	1 913	14
Salaires et traitements	426 493	61	435 627	62	-9 134	-2
Charges sociales	160 828	23	166 406	24	-5 578	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	4 381	1	7 376	1	-2 996	-41
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	34		4 805	1	-4 771	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	770 866	111	775 693	111	-4 827	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-36 135	-5	-60 654	-9	24 519	40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RÉSULTAT - SUITE

31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-36 135	-5	-60 654	-9	24 519	40
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 890		1 041		1 849	178
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 890		1 041		1 849	178
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			413		-413	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	687				687	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	687		413		273	66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 203		628		1 576	251
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	737 621	106	716 080	102	21 541	3
TOTAL DES CHARGES	771 553	111	776 107	111	-4 554	-1
Bénéfice ou Perte	-33 932	-5	-60 027	-9	26 095	43

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CABINET ASPART

5, ALLEE DU NIGER

31000 TOULOUSE

TEL. 05 34 44 51 00

FAX. 05 34 44 51 01

e-mail : cabinetaspart@gmail.com

LUC ASPART

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la Compagnie régionale de Toulouse

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DE MONSIEUR LUC ASPART
COMMISSAIRE AUX COMPTES
PRESENTE LORS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
DE LA
SAS A.2.A. FORMATION
Le Mustang
144, rue d'Odin
34060 Montpellier cedex 02

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux Associés,

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 A.2.A. FORMATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 présidente.

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.

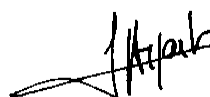
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

A Toulouse, le 12 juin 2025

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'H. P. K.', with a long horizontal stroke extending to the left.

BILAN ACTIF

31/12/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		324	-324	-100
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	6 123	7 042	-919	-13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 123	7 365	-1 243	-17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	45 307	84 012	-38 705	-46
Clients Factures à établir (3)	12 792	6 028	6 764	112
Autres (3)	11 474	7 539	3 934	52
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	46 385	46 385		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	66 601	103 795	-37 194	-36
Charges constatées d'avance(3)	11 600	11 600		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	194 160	259 359	-65 200	-25
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	200 282	266 725	-66 443	-25

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 62 244)	62 244	62 244		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	6 224	6 224		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	60 078	120 105	-60 027	-50
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-33 932	-60 027	26 095	43
SITUATION NETTE	94 614	128 546	-33 932	-26
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	94 614	128 546	-33 932	-26
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		25 000	-25 000	-100
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS		25 000	-25 000	-100
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	32 719	30 448	2 271	7
Fournisseurs, factures non parvenues	3 600	3 716	-116	-3
Dettes fiscales et sociales	64 997	71 231	-6 234	-9
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		2 820	-2 820	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 353	4 964	-611	-12
TOTAL DETTES	105 668	113 179	-7 511	-7
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	200 282	266 725	-66 443	-25

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

105 668

113 179

COMPTES DE RÉSULTAT

31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	695 059	100	699 006	100	-3 947	-1
Montant net du chiffre d'affaires	695 059	100	699 006	100	-3 947	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 633	6	15 869	2	23 764	150
Autres produits	40		165		-125	-76
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	734 731	106	715 039	102	19 692	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-99		99	100
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	163 525	24	147 886	21	15 639	11
Impôts, taxes et versements assimilés	15 605	2	13 692	2	1 913	14
Salaires et traitements	426 493	61	435 627	62	-9 134	-2
Charges sociales	160 828	23	166 406	24	-5 578	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	4 381	1	7 376	1	-2 996	-41
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	34		4 805	1	-4 771	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	770 866	111	775 693	111	-4 827	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-36 135	-5	-60 654	-9	24 519	40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-36 135	-5	-60 654	-9	24 519	40
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 890		1 041		1 849	178
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 890		1 041		1 849	178
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			413		-413	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	687				687	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	687		413		273	66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 203		628		1 576	251
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	737 621	106	716 080	102	21 541	3
TOTAL DES CHARGES	771 553	111	776 107	111	-4 554	-1
Bénéfice ou Perte	-33 932	-5	-60 027	-9	26 095	43

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- LES EFFECTIFS
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- DETTES LIÉES À LA COVID-19
- COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		NA
O		
O		
O		
		NA
O		
O		
O		
O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 200 282.25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -33 931.87 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|--------------------------------|-----------|
| - Mat de bureau & informatique | 3 à 4 ans |
|--------------------------------|-----------|

CRÉANCES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	5 374				
CORPORELLES	Terrains			18 646		3 824		
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers						
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				18 646	3 824			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				24 021	3 824			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			5 374		
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL					
CORPORELLES	Terrains				1 735	20 735		
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				1 735	20 735			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				1 735	26 110			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 051	324		5 374
TOTAL	5 051	324		5 374
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	11 605	4 743	1 735	14 613
Emballages récupérables divers				
TOTAL	11 605	4 743	1 735	14 613
TOTAL GENERAL	16 655	5 067	1 735	19 987

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2024

Primes de remboursement des obligations

--	--	--	--	--

ACTIF CIRCULANT

31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 100	58 100	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 009		
	44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 009	2 009	
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 885		
	44566111 TVA DEDUCT PREST.SERV 20 %	5 074		
	44585000 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	2 662		
	44586000 TCA SUR FACTURES NON PARV	1 149	8 885	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	580	580	
	Charges constatées d'avance	11 600	11 600	
TOTALUX		81 173	81 173	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 600
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 600
48600000 C	11 600

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	12 792
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	12 792

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		36 319	36 319		
Personnel & comptes rattachés		2 160	2 160		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		34 243			
43100000	SECURITE SOCIALE	17 518			
43730000	RET REUNICA CADRES & N/CADR	5 952			
43734000	PREV. MALAKOFF MEDERIC	2 712			
43735000	PREV. SANTE REUNICA N/C & C	2 326			
43750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 203			
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	667			
43860000	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 865	34 243		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	26 983			
	44551000 TVA A DECAISSER	18 573			
	44575000 TVA S/ PRESTATIONS 2	7 061			
collectiv. publiques	44587000 TCA/FACTURES A ETA	1 349	26 983		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés		1 610	1 610		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 353	4 353		
TOTAUX		105 668	105 668		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

3 600

Dettes fiscales et sociales

6 623

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**10 223**