

39 HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 562 035,27 euros
Siège social : 20 rue Gambetta, 92000 NANTERRE
884 409 061 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à -2 067 080,49 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-2 067 080,49 euros
Report à nouveau antérieur :	-166 163,57 euros
Au compte « report à nouveau »	-2 067 080,49 euros
S'élevant ainsi à -2 233 244,06 euros	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Anthony BRICE

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 544 862	265 289	3 279 573	
	Fonds commercial (1)	422 998		422 998	
	Autres immobilisations incorporelles				308 719
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 745	17 985	9 760	3 525
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	717 272		717 272	1 017 272
	Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	271 989		271 989	249 410	
TOTAL (II)		4 984 866	283 274	4 701 592	1 578 926
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				644
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 270 576		2 270 576	938 797
	Autres créances	2 090 031		2 090 031	3 978 152
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	212 071		212 071	501 888
	COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	101 711		101 711
TOTAL (III)		4 674 389		4 674 389	5 616 512
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 659 255	283 274	9 375 981	7 195 437

Anthony BRICE

✓ Certified by  yousign

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

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	562 036	562 036
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 813 440	2 813 440
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 992	5 992
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	113 840	113 840
	Report à nouveau	(166 164)	(227 260)
	Résultat de l'exercice	(2 067 080)	61 097
Autres fonds propres	Acomptes sur dividendes		
	Subventions d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 262 064	3 329 145
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
Provisions	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	33	1
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 411 885	2 718 022
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	714 716	386 062
	Dettes fiscales et sociales	872 255	491 396
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 001	77 157
DETTES (1)	Produits constatés d'avance (1)	107 027	193 655
	Total des dettes	8 113 917	3 866 293
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 375 981	7 195 437
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 067 080,49)	61 096,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 113 917	3 866 293
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		33	1
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/08/2024		31/08/2023	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 002 298	100,00	2 324 023	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	3 002 298	100,00	2 324 023	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée			11 382	0,49
	Subventions d'exploitation			103	
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6	
	Autres produits	39			
	Total des produits d'exploitation	3 002 338	100,00	2 335 514	100,49
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	1 961 518	65,33	1 763 932	75,90
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 155	0,37	17 471	0,75
	Salaires et traitements	668 700	22,27	390 119	16,79
	Charges sociales du personnel	153 544	5,11	145 373	6,26
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 842	0,79	1 064	0,05
	Autres charges	64		50	
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	2 818 823	93,89	2 318 009	99,74
	RESULTAT D'EXPLOITATION	183 515	6,11	17 506	0,75
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	3			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	178 564	5,95	96 314	4,14
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	178 567	5,95	96 314	4,14
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 191 078	72,98	116 181	5,00
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	126 821	4,22		
	Total des charges financières	2 317 899	77,20	116 181	5,00
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT FINANCIER	(2 139 331)	-71,26	(19 868)	-0,85
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 955 817)	-65,14	(2 362)	-0,10
	Total des produits exceptionnels	112 966	3,76	2 500	0,11
	Total des charges exceptionnelles	293 952	9,79	2 559	0,11
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(180 986)	-6,03	(59)	
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(69 722)	-2,32	(63 518)	-2,73
CHARGES FINANCIERES	TOTAL DES PRODUITS	3 293 871	109,71	2 434 328	104,75
	TOTAL DES CHARGES	5 360 951	178,56	2 373 231	102,12
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(2 067 080)	-68,85	61 097	2,63

Règles et Méthodes Comptables

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 375 981** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 293 871** euros et un total **charges** de **5 360 951** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 067 080** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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 sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	308 719		4 086 269	427 128		3 967 860
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	308 719		4 086 269	427 128		3 967 860
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, mobilier	6 027		21 718			27 745
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 027		21 718			27 745
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 017 272		2 000 000		2 300 000	717 272
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	249 410		22 580			271 989
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 266 682		2 022 580		2 300 000	989 261
TOTAL		1 581 428		6 130 566	427 128	2 300 000	4 984 866

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		21 028	(244 261)	265 289
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		21 028	(244 261)	265 289
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	2 502	2 814	(12 669)	17 985
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 502	2 814	(12 669)	17 985
TOTAL		2 502	23 842	(256 930)	283 274

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/08/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités				
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	271 989	271 989	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 270 576	2 270 576	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23	23	
	Impôts sur les bénéfices	11 740	11 740	
	Taxes sur la valeur ajoutée	140 560	140 560	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 881 523	1 881 523	
	Débiteurs divers	56 185	56 185	
	Charges constatées d'avances	101 711	101 711	
	TOTAL DES CREANCES	4 734 307	4 734 307	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 823 981		

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	33	33		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	259 147	259 147		
	Fournisseurs et comptes rattachés	714 716	714 716		
	Personnel et comptes rattachés	61 281	61 281		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 123	36 123		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	766 141	766 141		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 711	8 711		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 152 739	6 152 739		
	Autres dettes	8 001	8 001		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	107 027	107 027		
	TOTAL DES DETTES	8 113 917	8 113 917		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 511			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	6 152 272			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1 1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice 2	Capitaux propres clôture 31/08/2024
Capital social	562 036				562 036
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 813 440				2 813 440
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 992				5 992
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	113 840				113 840
Report à nouveau	(227 260)	61 097			(166 164)
Résultat de l'exercice	61 097	(61 097)		(2 067 080)	(2 067 080)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 329 145			(2 067 080)	1 262 064

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

1 dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 329 145

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 329 145

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 (2 067 080)

Capital social

		31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		56 203 527,00	0,0100	562 035,65
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		56 203 527,00	0,0100	562 035,65