

GROUPE EXCELLENCE
Société à responsabilité limitée
au capital de 666 625 euros
Siège social : 102 Rue de Lannoy
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
514 997 584 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 2 866 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 866 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	15 816 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	18 682 euros
A la réserve légale	15 000 euros

Le Solde	3 682 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 3 682 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Moez BEN KHELIL

DocuSigned by:

Moez BEN KHELIL

466F14CCA6E949B...

Monsieur Rabi BEN KHELIL

DocuSigned by:

Rabi BEN KHELIL

F6F5B114A600430...



Dimitri LOXEMAND
Marc-Antoine CANLER
Fabrice CUKIERMANN
Anthony VENUTO
Antoine LOGEZ
Experts-Comptables associés

SARL GROUPE EXCELLENCE

102 RUE DE LANNOY
59650 VILLENEUVE D ASCQ

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme à l'original

DocuSigned by:

MOEZ BEN KHELL

466F14CCA6E949B...

DocuSigned by:

Rabi BEN KHELL

F6F5B114A600430...

300 boulevard Clémenceau
59700 Marcq-en-Barœul
Tél. 03 20 65 3000

1 Rue des Colbris
62218 Loison-sous-Lens
Tél. 09 74 13 42 24

59 boulevard Pater
59300 Valenciennes
Tél. 09 74 13 42 23

contact@filrouge-expertscomptables.com

SAS Fil Rouge inscrite au tableau de l'Ordre à Lille - Capital de 90 000 euros - RC B 390 120 103 - TVA Intracommunautaire FR 31390120103

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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	2 384	2 363	21	271
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 874	6 680	6 194	8 493
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 119 251		1 119 251	1 109 251
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 134 509	9 044	1 125 465	1 118 014
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	160 200		160 200	46 200
	Autres créances	366 381		366 381	149 808
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	25 216		25 216	25 134	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 139		3 139	11 056
	TOTAL (III)	554 937		554 937	232 197
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 689 445	9 044	1 680 402	1 350 211

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	666 625	666 625
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	15 816	(117 180)
	Résultat de l'exercice	2 866	132 996
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		685 307	682 441
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	857 040	515 256
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 529	22 317
	Dettes fiscales et sociales	122 505	130 197
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		995 095	667 770
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 680 402	1 350 211
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 865,78	132 995,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		995 095	667 770
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		22	
(3) Dont emprunts participatifs			

Certifié conforme à l'original

DocuSigned by:

DocuSigned by:

Rabi BEN KHEDOUER BEN KHELL

F6F5B114A600430...

466F14CCA6E949B...

Compte de Résultat

1/2

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	905 000		905 000	810 000
	Montant net du chiffre d'affaires	905 000		905 000	810 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			37 367	29 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				425
	Autres produits			40	149
	Total des produits d'exploitation (1)			942 407	839 907
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			112 441	155 920
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 436	5 172
	Salaires et traitements			573 942	469 866
	Charges sociales du personnel			111 155	83 217
	Cotisations personnelles de l'exploitant			124 827	122 702
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 549	1 564
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14	15
	Total des charges d'exploitation (2)			930 364	838 456
RESULTAT D'EXPLOITATION				12 043	1 451

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		12 043	1 451
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		140 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 671	1 292
	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	2 671	141 292
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 826	9 694
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	11 826	9 694
RESULTAT FINANCIER		(9 154)	131 598
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 889	133 049
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	23	54
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	23	54
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(23)	(54)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		945 078	981 199
TOTAL DES CHARGES		942 213	848 204
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 866	132 996
(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			

ANNEXE

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 **1 680 402** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **945 078** euros et un total **charges** de **942 213** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 866** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 384					2 384
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 384					2 384
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 957					1 957
	Matériel de transport	10 917					10 917
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 874					12 874
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 109 251		10 000			1 119 251
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 109 251		10 000			1 119 251
TOTAL		1 124 509		10 000			1 134 509

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 113	250		2 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 113	250		2 363
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	1 957			1 957
	Matériel de bureau, mobilier	2 425	2 299		4 724
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 382	2 299		6 680
TOTAL		6 495	2 549		9 044

	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							

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	160 200	160 200	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	957	957	
	Impôts sur les bénéfices	11 421	11 421	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 589	2 589	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23 700	23 700	
	Groupe et associés (2)	321 078	321 078	
	Débiteurs divers	6 636	6 636	
	Charges constatées d'avances	3 139	3 139	
TOTAL DES CREANCES		529 720	529 720	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	22	22		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 529	15 529		
	Personnel et comptes rattachés	15 246	15 246		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 248	30 248		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 425	75 425		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 585	1 585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	857 040	857 040		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		995 095	995 095		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 333,00	125,0000	666 625,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 333,00	125,0000	666 625,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	666 625				666 625
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(117 180)	12 995		120 000	15 816
Résultat de l'exercice	132 996	(132 996)		2 866	2 866
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	682 441	(120 000)		122 866	685 307

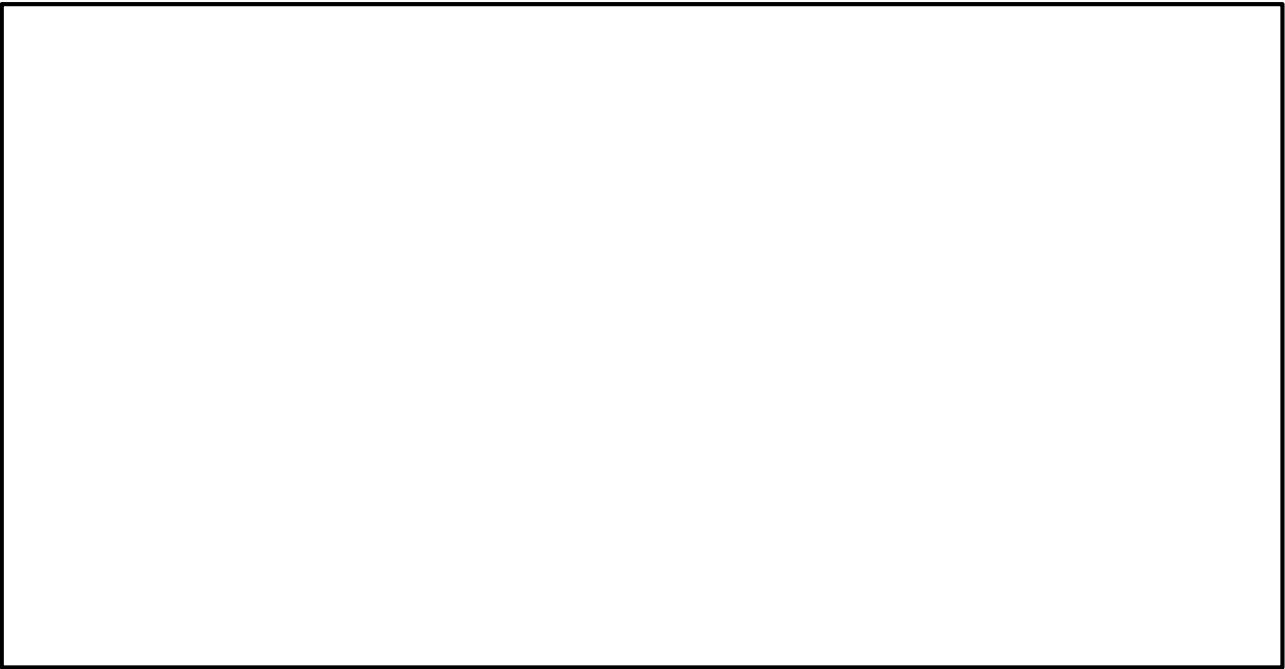
Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	120 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	562 441
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	562 441
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	2 866

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		34 539
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22
Interets courus a payer	22	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 124
Frs - fact. non parvenues	10 124	
Dettes fiscales et sociales		24 394
Dettes prov. conges a payer	13 489	
Charges sociales sur cp	3 971	
Charges a payer	5 845	
Charges a payer	1 089	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22		22	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 124	6 137	3 987	64,97
Dettes fiscales et sociales	24 394	31 807	(7 413)	-23,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	34 539	37 944	(3 405)	-8,97



Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		173 700
Autres créances clients		150 000
Clients - factures a etablr	150 000	
Autres créances		23 700
Produits a recevoir	23 700	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	150 000	36 000	114 000	316,6
Autres créances	23 700	9 908	13 792	139,2
TOTAL	173 700	45 908	127 792	278,3

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 139	3 139
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 139

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 139	11 056	(7 917) -71,61
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 139	11 056	(7 917) -71,61

Filiales et participations

31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SAS A.P.E.N	1 512 675	100,00	560 379
SAS SIRIUS LOCATION VEHICULE	52 110	100,00	193
2. Participations (10 à 50 %)			
SAS INSTITUT SIRIUS DE FORMATION EN SECURITE	(72 294)	10,00	(42 088)
SCI 2K IMMO	9 828	13,46	1 123
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

--

--

Eléments concernant les entreprises liées
et les participations

31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé		160 200 321 078
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		857 040 3 307
Produits financiers Produits de participations Autres produits financiers		2 671
Charges financières Charges financières		11 713
Autres éléments		

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		23
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		23
Penalites & amendes	23	
Résultat exceptionnel		(23)

AUDIT COMMISSARIAT

A.CO.

70 rue de Madrid

62138 DOUVVIN

☎ 03 21 74 61 82

@ contact@audit-commissariat.fr



**commissaire
aux comptes**

SARL GROUPE EXCELLENCE

102, rue de Lannoy

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

**AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
70 rue de Madrid – 62138 DOUVVIN**

SOCIETE GROUPE EXCELLENCE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 666 625 €

Siège social : 102 rue de Lannoy
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés de la société « GROUPE EXCELLENCE »,

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 à Responsabilité Limitée « GROUPE EXCELLENCE » 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. 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les tableaux relatifs aux délais de paiement clients et fournisseurs du rapport de gestion ne sont pas conformes à l'article D441-4 du Code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 les gérants.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Douvrin, le 06 Juin 2025

**AUDIT COMMISSARIAT
A.CO.**

**Olivier HERLIN
Commissaire aux Comptes**



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 384	2 363	21	271
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 874	6 680	6 194	8 493
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 119 251		1 119 251	1 109 251
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 134 509	9 044	1 125 465	1 118 014
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	160 200		160 200	46 200
	Autres créances	366 381		366 381	149 808
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	25 216		25 216	25 134
	Charges constatées d'avance	3 139		3 139	11 056
	TOTAL (III)	554 937		554 937	232 197
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 689 445	9 044	1 680 402	1 350 211

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation



FIL ROUGE



Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	666 625	666 625
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	15 816	(117 180)
	Résultat de l'exercice	2 866	132 996
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		685 307	682 441
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	857 040	515 256
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 529	22 317
	Dettes fiscales et sociales	122 505	130 197
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		995 095	667 770
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 680 402	1 350 211
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 865,78	132 995,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		995 095	667 770
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		22	
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

1/2

			31/12/2024	31/12/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	905 000	905 000	810 000
	Montant net du chiffre d'affaires	905 000	905 000	810 000
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		37 367	29 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			425
	Autres produits		40	149
	Total des produits d'exploitation (1)		942 407	839 907
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		112 441	155 920
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 436	5 172
	Salaires et traitements		573 942	469 866
	Charges sociales du personnel		111 155	83 217
	Cotisations personnelles de l'exploitant		124 827	122 702
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 549	1 564
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		14	15
	Total des charges d'exploitation (2)		930 364	838 456
RESULTAT D'EXPLOITATION			12 043	1 451



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		12 043	1 451
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		140 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 671	1 292
	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		2 671	141 292
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 826	9 694
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		11 826	9 694
RESULTAT FINANCIER		(9 154)	131 598
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 889	133 049
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	23	54
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		23	54
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(23)	(54)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		945 078	981 199
TOTAL DES CHARGES		942 213	848 204
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 866	132 996
(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			



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 **1 680 402 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **945 078 euros** et un total **charges** de **942 213 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 866 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 384					2 384
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 384					2 384
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	1 957					1 957
	Matériel de bureau, mobilier	10 917					10 917
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 874					12 874
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 109 251		10 000			1 119 251
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 109 251		10 000			1 119 251
TO TAL		1 124 509		10 000			1 134 509



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 113	250		2 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 113	250		2 363
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	1 957			1 957
	Matériel de bureau, mobilier	2 425	2 299		4 724
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 382	2 299		6 680
TOTAL		6 495	2 549		9 044

	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 Agencet 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							



Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	160 200	160 200	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	957	957	
	Impôts sur les bénéfices	11 421	11 421	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 589	2 589	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23 700	23 700	
	Groupe et associés (2)	321 078	321 078	
	Débiteurs divers	6 636	6 636	
	Charges constatées d'avances	3 139	3 139	
TOTAL DES CREANCES		529 720	529 720	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	22	22		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 529	15 529		
	Personnel et comptes rattachés	15 246	15 246		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 248	30 248		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 425	75 425		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 585	1 585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	857 040	857 040		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		995 095	995 095		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 333,00	125,0000	666 625,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 333,00	125,0000	666 625,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	666 625				666 625
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(117 180)	12 995		120 000	15 816
Résultat de l'exercice	132 996	(132 996)		2 866	2 866
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	682 441	(120 000)		122 866	685 307

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 120 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 562 441

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 562 441

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 2 866



Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		34 539
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22
Interets courus a payer	22	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 124
Frs - fact. non parvenues	10 124	
Dettes fiscales et sociales		24 394
Dettes prov. congés a payer	13 489	
Charges sociales sur cp	3 971	
Charges a payer	5 845	
Charges a payer	1 089	



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22		22
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 124	6 137	3 987 64,97
Dettes fiscales et sociales	24 394	31 807	(7 413) -23,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	34 539	37 944	(3 405) -8,97



Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		173 700
Autres créances clients Clients - factures à établir	150 000	150 000
Autres créances Produits à recevoir	23 700	23 700



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	150 000	36 000	114 000	316,6
Autres créances	23 700	9 908	13 792	139,2
TOTAL	173 700	45 908	127 792	278,3



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 139	3 139
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 139



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 139	11 056	(7 917) -71,61
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 139	11 056	(7 917) -71,61



Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS A.P.E.N		1 512 675	100,00	560 379
SAS SIRIUS LOCATION VEHICULE		52 110	100,00	193
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS INSTITUT SIRIUS DE FORMATION EN SECURITE		(72 294)	10,00	(42 088)
SCI 2K IMMO		9 828	13,46	1 123
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



Filiales et participations

1/0

31/12/2024

Capital

Capitaux propres

Q. part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus

Brute

Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS A.P.E.N

SAS SIRIUS LOCATION VEHICULE

1 512 675

100,00

1 000 000

1 000 000

52 110

100,00

50 000

50 000

2. Participations (10 à 50 %)

SAS INSTITUT SIRIUS DE FORMATION EN SECURITE

SCI 2K IMMO

(72 294)

10,00

762

762

9 828

13,46

33 300

33 300

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS A.P.E.N

SAS SIRIUS LOCATION VEHICULE

50 047 317

560 379

292 369

193

2. Participations (10 à 50 %)

SAS INSTITUT SIRIUS DE FORMATION EN SECURITE

SCI 2K IMMO

11 622

(42 088)

107 961

1 123

Prêts et avances
consentisMontant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice closDividendes
encaissés

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



Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/12/2024

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

160 200
321 078

857 040

3 307

2 671

11 713



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		23
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		23
Penalites & amendes	23	
Résultat exceptionnel		(23)



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT	2 980	2 980	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 980	2 980	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 980	2 980	100,00	100,00				

