

301

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €  
Siège : Digital Park – 801 avenue des Champs Blancs  
35510 CESSON-SÉVIGNÉ  
RCS RENNES 840 691 778

---

## Assemblée générale ordinaire annuelle du 25 juin 2025

### - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -

#### Deuxième résolution

##### Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'assemblée générale, sur proposition de la Présidente, **décide** d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit (92.414,32) euros, de la manière suivante :

- Au compte "Autres réserves", en intégralité, soit ..... (92.414,32) €  
Ce qui ramène le solde de ce compte à la somme de 74.798 euros

**Soit un total affecté de ..... (92.414,32) €**

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 85.798 euros.

#### Dividendes distribués antérieurement

L'assemblée générale **prend acte** qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois précédents exercices.

### - ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 25 juin 2025.

*Certifiée conforme.*

MVGROUP  
Présidente  
Par M. Olivier MÉRIL

Signé par :  
 *Olivier MÉRIL*  
ACED1ED8C33B495...



*Eric Lagadec*  
*Fabrice Guillery*  
*Antony Laloue*  
*Guillaume Trébossen*  
Experts-Comptables associés

*Chrystelle Berthelot*  
Associée

*Rodolphe Auguin*  
Expert-Comptable

DocuSigned by:  
*Olivier Méné*  
EE32BB151A944D3...

# SAS 301

Digital Park  
801 avenue des Champs Blancs  
35510 CESSON SEVIGNE

## COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/09/2023** au **31/12/2024**

5, rue Jean-Marie David - Parc d'activités de la Teillais - 35740 Pacé  
Tél : 02 99 85 55 81  
1, rue Alain Gerbault - 56000 Vannes  
Tél : 02 97 26 55 52  
[contact@excelis-conseil.fr](mailto:contact@excelis-conseil.fr)

RCS Rennes B 444 344 964 - Excelis Conseil, SARL au capital de 60 000 € inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Bretagne

# BILAN



# Bilan Actif

|                                 |                                                   | 31/12/2024 |                   |         | 31/08/2023 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|---------|------------|
|                                 |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net     | Net        |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                   |            |                   |         |            |
| ACTIF IMMOBILISE                | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |            |                   |         |            |
|                                 | Frais d'établissement                             | 6 471      | 6 471             |         | 700        |
|                                 | Frais de développement                            |            |                   |         |            |
|                                 | Concessions brevets droits similaires             | 5 239      | 5 239             |         | 256        |
|                                 | Fonds commercial (1)                              |            |                   |         |            |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |         |            |
|                                 | Avances et acomptes                               |            |                   |         |            |
|                                 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |            |                   |         |            |
|                                 | Terrains                                          |            |                   |         |            |
|                                 | Constructions                                     |            |                   |         |            |
|                                 | Installations techniques,mat. et outillage indus. |            |                   |         |            |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                | 383 464    | 202 026           | 181 438 | 256 799    |
|                                 | Immobilisations en cours                          |            |                   |         |            |
|                                 | Avances et acomptes                               |            |                   |         |            |
|                                 | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                   |            |                   |         |            |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |         |            |
|                                 | Autres participations                             |            |                   |         |            |
|                                 | Créances rattachées à des participations          |            |                   |         |            |
|                                 | Autres titres immobilisés                         |            |                   |         |            |
|                                 | Prêts                                             |            |                   |         |            |
|                                 | Autres immobilisations financières                | 27 225     |                   | 27 225  | 27 225     |
| TOTAL (II)                      |                                                   | 422 399    | 213 736           | 208 663 | 284 980    |
| 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             | 47 696     |                   | 47 696  | 515 651    |
|                                 | Autres créances                                   | 142 141    |                   | 142 141 | 4 456      |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |         |            |
|                                 | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                   |            |                   |         |            |
|                                 | DISPONIBILITES                                    | 499 103    |                   | 499 103 | 377 511    |
|                                 | Charges constatées d'avance                       | 43 018     |                   | 43 018  | 28 146     |
|                                 | TOTAL (III)                                       | 731 958    |                   | 731 958 | 925 764    |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)          |            |                   |         |            |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)       |            |                   |         |            |
|                                 | Ecart de conversion actif (VI)                    |            |                   |         |            |
|                                 | TOTAL ACTIF (I à VI)                              | 1 154 358  | 213 736           | 940 621 | 1 210 744  |

(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  | 31/08/2023 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Capitaux Propres                           | Capital social ou individuel                                             | 10 000      | 10 000     |
|                                            | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |             |            |
|                                            | Ecarts de réévaluation                                                   |             |            |
|                                            | RESERVES                                                                 |             |            |
|                                            | Réserve légale                                                           | 1 000       | 1 000      |
|                                            | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |             |            |
|                                            | Réserves réglementées                                                    |             |            |
|                                            | Autres réserves                                                          | 167 213     |            |
|                                            | Report à nouveau                                                         |             | (2 939)    |
|                                            | Résultat de l'exercice                                                   | (92 414)    | 170 152    |
|                                            | Subventions d'investissement                                             |             |            |
|                                            | Provisions réglementées                                                  |             |            |
| Total des capitaux propres                 |                                                                          | 85 798      | 178 213    |
| 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)                  | 172 648     | 237 618    |
|                                            | Emprunts et dettes financières divers                                    | 461 808     | 470 998    |
|                                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |             |            |
|                                            | DETTES D'EXPLOITATION                                                    |             |            |
|                                            | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 150 540     | 85 269     |
|                                            | Dettes fiscales et sociales                                              | 15 162      | 195 389    |
|                                            | DETTES DIVERSES                                                          |             |            |
|                                            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |             |            |
|                                            | Autres dettes                                                            | 5 640       |            |
| Produits constatés d'avance (1)            |                                                                          | 49 025      | 43 257     |
| Total des dettes                           |                                                                          | 854 823     | 1 032 531  |
|                                            | Ecarts de conversion passif                                              |             |            |
| TOTAL PASSIF                               |                                                                          | 940 621     | 1 210 744  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes |                                                                          | (92 414,32) | 170 151,79 |
| (1)                                        | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 731 359     | 844 222    |
| (2)                                        | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 444         | 1 069      |

# COMPTE DE RESULTAT

# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

|                                       |                                                                 |           |             | 31/12/2024 | 31/08/2023 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|------------|
|                                       |                                                                 | France    | Exportation | 16 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |           |             |            |            |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 002 676 |             | 1 002 676  | 920 295    |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 1 002 676 |             | 1 002 676  | 920 295    |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       | Production stockée                                              |           |             |            |            |
|                                       | Production immobilisée                                          |           |             |            |            |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |           |             | 174 628    | 391 642    |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |           |             |            | 760        |
|                                       | Autres produits                                                 |           |             | 8 661      | 2 207      |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |           |             | 1 185 965  | 1 314 903  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       | Achats de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                                       | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |           |             |            |            |
|                                       | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |           |             | 954 417    | 720 073    |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |           |             | 16 506     | 133 987    |
|                                       | Salaires et traitements                                         |           |             | 171 007    | 102 358    |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |           |             | 48 413     | 27 776     |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |           |             |            |            |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
| Dotations aux amortissements :        |                                                                 |           |             |            |            |
| - sur immobilisations                 |                                                                 |           | 79 324      | 66 118     |            |
| - charges d'exploitation à répartir   |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
| Dotations aux dépréciations :         |                                                                 |           |             |            |            |
| - sur immobilisations                 |                                                                 |           |             |            |            |
| - sur actif circulant                 |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
| Autres charges                        |                                                                 |           | 376         | 2 605      |            |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |           |             | 1 270 044  | 1 052 916  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |           |             | (84 079)   | 261 987    |

# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/12/2024             | 31/08/2023               |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (84 079)               | 261 987                  |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                        | 162                      |
|                                                        | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        | 162                      |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 36 808                 | 19 407                   |
|                                                        | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 36 808                 | 19 407                   |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (36 808)               | (19 245)                 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (120 886)              | 242 741                  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   |                        | 4 636                    |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        | 4 636                    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   |                        | 19 661<br>4 636<br>2 734 |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        | 27 030                   |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        | (22 394)                 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (28 472)               | 50 195                   |
| TOTAL DES PRODUITS<br>TOTAL DES CHARGES                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 185 965<br>1 278 379 | 1 319 701<br>1 149 549   |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (92 414)               | 170 152                  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 534                  | 6 752                    |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        | 3 173                    |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 25 811                 | 11 398                   |

# ANNEXE

# Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

## **Faits caractéristiques de l'exercice**

---

Par décision de l'Assemblée Générale en date du 30 août 2024, les associés ont décidé de modifier la date de clôture de l'exercice. Par conséquent, l'exercice social ouvert le 1er septembre 2023 a une durée exceptionnelle de 16 mois et clôture en date du 31 décembre 2024.

## **Evènements significatifs postérieurs à la clôture**

---

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

## Principes et conventions générales

---

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **940 621** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 185 965** euros et un total **charges** de **1 278 379** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-92 414** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **16** 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,
- Principe de prudence,
- 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

| Nature de l'immobilisation             | Durée de Vie | Taux d'amortissement |
|----------------------------------------|--------------|----------------------|
| Frais de publicité                     | 3 ans        | 33,33%               |
| Concessions et droit similaire         | 3 ans        | 33,33%               |
| Installations générales et agencements | 5 à 9 ans    | 11 à 20%             |
| Mobilier                               | 3 ans        | 33,33%               |
| Matériel de bureau                     | 5 ans        | 20%                  |

## **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.

## **Report en arrière des déficits**

Une créance d'impôt sur les sociétés a été constatée en produit d'impôt sur la ligne "Impôt sur les sociétés" du compte de résultat pour un montant de 28 472 euros et ce dans le cadre de l'application du régime du report en arrière des déficits (carry back).

Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        | 6 471                                 |                          |              |             |          | 6 471                              |
|                                      | Autres                                           | 5 239                                 |                          |              |             |          | 5 239                              |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 11 710                                |                          |              |             |          | 11 710                             |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencé aménagement                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 229 861                               |                          | 830          |             |          | 230 691                            |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     | 151 473                               |                          | 2 160        |             | 860      | 152 773                            |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 381 334                               |                          | 2 990        |             | 860      | 383 464                            |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      | 27 225                                |                          |              |             |          | 27 225                             |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 27 225                                |                          |              |             |          | 27 225                             |
| TOTAL                                |                                                  | 420 269                               |                          | 2 990        |             | 860      | 422 399                            |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

Amortissements

|                                                                                 |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice                                              | Mouvements de l'exercice |                               | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |                   |                                                                   |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                 |                                                                                    |                                                                                    | Dotations                | Diminutions                   |                                    |                   |                                                                   |                               |
| INCORPORELLES                                                                   | Frais d'établissement et de développement                                          | 5 770                                                                              | 700                      |                               | 6 471                              |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | Autres                                                                             | 4 983                                                                              | 256                      |                               | 5 239                              |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                | 10 754                                                                             | 956                      |                               | 11 710                             |                   |                                                                   |                               |
| CORPORELLES                                                                     | Terrains                                                                           |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 48 920                                                                             | 34 268                   |                               | 83 187                             |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | Matériel de transport                                                              |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 75 616                                                                             | 44 083                   | 860                           | 118 839                            |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 | Emballages récupérables et divers                                                  |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               |                                                                                    | 124 535                                                                            | 78 351                   | 860                           | 202 026                            |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL                                                                           |                                                                                    | 135 289                                                                            | 79 307                   | 860                           | 213 736                            |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 |                                                                                    | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 |                                                                                    | Dotations                                                                          |                          |                               | Reprises                           |                   | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |                               |
|                                                                                 |                                                                                    | Différentiel<br>de durée et autres                                                 | Mode<br>dégressif        | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif |                                                                   | Amort. fiscal<br>exceptionnel |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                                                                    |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                                                                    |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                       |                                                                                    |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Terrains                                                                        |                                                                                    |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>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                                                       |                                                                                    |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                 |                                                                                    |                                                                                    |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |

Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | 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 REGLEMENTEES                                                                                                                       |                |               |             |            |
| 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 {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  |                |               |             |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- 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. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Néant                                                                                                                                             |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

# Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CRÉANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 27 225     |              | 27 225      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 47 696     | 47 696       |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 94         | 94           |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25         | 25           |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 91 216     | 91 216       |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        | 49 832     | 49 832       |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 975        | 975          |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 43 018     | 43 018       |             |
|                                                                   | TOTAL DES CREANCES                            | 260 081    | 232 856      | 27 225      |
| (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) | 485        | 485          |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 172 163    | 48 699       | 123 464   |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 150 540    | 150 540      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 5 408      | 5 408        |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 9 182      | 9 182        |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |            |              |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 572        | 572          |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 461 808    | 461 808      |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 5 640      | 5 640        |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 49 025     | 49 025       |           |               |
|                                                    | TOTAL DES DETTES                                     | 854 823    | 731 359      | 123 464   |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 64 329     |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

# Produits à recevoir

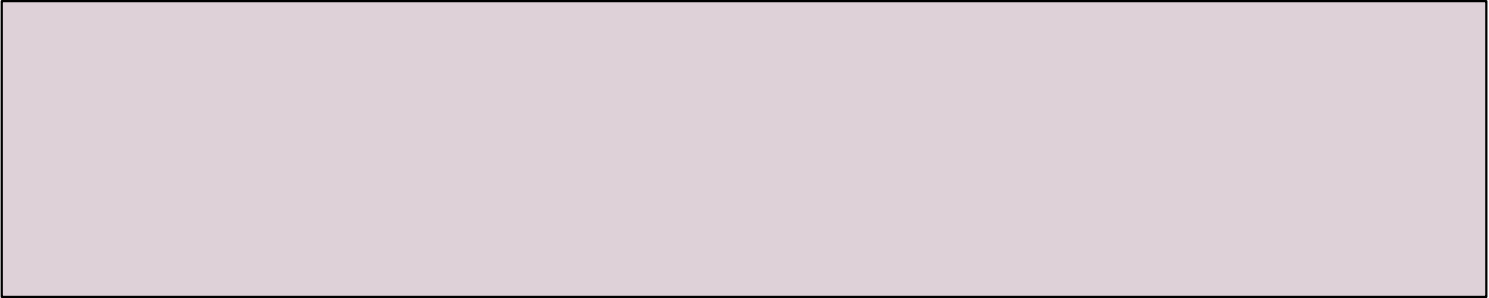
|                                |        | 31/12/2024 |
|--------------------------------|--------|------------|
| Total des Produits à recevoir  |        | 65 356     |
| Autres créances clients        |        | 15 465     |
| Clients - Factures a etablr    | 11 383 |            |
| Groupe - FAE Winbound          | 4 082  |            |
| Autres créances                |        | 49 890     |
| Dettes provision RTT           | 33     |            |
| Charges sociales/provision RTT | 25     |            |
| Subventions d'exploitation     | 46 282 |            |
| Etat - Produit a recevoir      | 3 550  |            |

## Charges à payer

|                                                        |        | 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------|--------|------------|
| Total des Charges à payer                              |        | 50 719     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |        | 41         |
| Interets courus sur emprunts                           | 41     |            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |        | 34 623     |
| Interets courus MV Group                               | 25 812 |            |
| Intérêts c/c courus Hellowork                          | 8 811  |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |        | 7 375      |
| Fournisseurs - Fnp                                     | 6 583  |            |
| Groupe - FNP MV Group                                  | 792    |            |
| Dettes fiscales et sociales                            |        | 8 681      |
| Provision pour congés à payer                          | 5 394  |            |
| Personnel Frais à payer                                | 13     |            |
| Charges sociales sur CP                                | 1 935  |            |
| Taxe Formation Continue à payer                        | 1 055  |            |
| Taxe Apprentissage à payer                             | 114    |            |
| Etat - charges à payer                                 | 169    |            |

# Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 31/12/2024 | Charges | Produits |
|------------------------------------|------------|---------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 43 018  | 49 025   |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |         |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |         |          |
| TOTAL                              |            | 43 018  | 49 025   |



Capital social

|                          |                                  | 31/12/2024 | Nombre    | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 10 000,00 | 1,0000        | 10 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 10 000,00 | 1,0000        | 10 000,00 |

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL            | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|------------------------------------------------|-------|---------|----------|
| APOLEA<br>68 Rue Jules Rieffel - 35 000 RENNES | SARL  | 93 400  | 77,78    |

Les comptes annuels de la SAS 301 sont inclus dans les comptes consolidés de la SARL APOLEA.

Engagements financiers

| 31/12/2024                                     | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                     |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                   |                               |                              |
| Cautionsolidaire de la SAS "MV Group"          |                               | 172 163                      |
|                                                |                               | 172 163                      |
| Engagements de crédit-bail                     |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |                               |                              |
| Autres engagements                             |                               |                              |
| Intérêts restant à courir sur emprunts         | 2 435                         |                              |
|                                                | 2 435                         |                              |
| Total des engagements financiers (1)           | 2 435                         | 172 163                      |
| (1) Dont concernant :                          |                               |                              |
| Les dirigeants                                 |                               |                              |
| Les filiales                                   |                               |                              |
| Les participations                             |                               |                              |
| Les autres entreprises liées                   |                               |                              |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Engagements en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Une indemnité de départ en retraite est accordée au salarié dont le contrat prend fin dans les conditions prévues dans la convention collective "Formation (organismes)".

Le montant de l'indemnité est fixé en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite. A 5 ans d'ancienneté révolus, le salarié bénéficie d'un mois de salaire au titre d'indemnité de départ à la retraite puis, à partir de la sixième année, d'un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire.

Aucun engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite n'est mentionné dans la présente annexe dans la mesure où aucun salarié n'a acquis une ancienneté de 5 ans au 31 décembre 2024.



**Passionnément  
engagé.**

Tél. : 02 56 35 14 00  
E-mail : [info@bdo.fr](mailto:info@bdo.fr)  
[www.bdo.fr](http://www.bdo.fr)

6 Les Balus  
CS 63118  
35768 Saint Grégoire  
France

Jean-Christophe ROBIN  
Expert-Comptable  
Commissaire aux comptes

Thibaud ROYER  
Expert-Comptable

Thomas LE FLOC'H  
Directeur Associé

# 301

SAS au capital de 10 000 €

**Siège social : Digital Park – 801 avenue des Champs  
Blancs  
35510 CESSON-SEVIGNE**

RCS RENNES 840 691 778

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

**Exercice clos au 31 décembre 2024**

---

# SOMMAIRE

---

## RAPPORT

## COMPTES ANNUELS

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

---

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

Aux associés,

## I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 301 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 SAS 301 à la fin de cet exercice.

## II- Fondement de l'opinion

### a) 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.

### b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **III- Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### **IV- Vérifications spécifiques**

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

### **V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société SAS 301 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Grégoire, le 23 juin 2025

**BDO ATLANTIQUE**

Signé par :  
  
2609B0A9A09E45A...

**Jean-Christophe ROBIN**  
**Commissaire aux comptes**

# COMPTES ANNUELS

---

Bilan Actif

|                                 |                                                   | 31/12/2024 |                   |         | 31/08/2023 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|---------|------------|
|                                 |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net     | Net        |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                   |            |                   |         |            |
| ACTIF IMMOBILISE                | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |            |                   |         |            |
|                                 | Frais d'établissement                             | 6 471      | 6 471             |         | 700        |
|                                 | Frais de développement                            |            |                   |         |            |
|                                 | Concessions brevets droits similaires             | 5 239      | 5 239             |         | 256        |
|                                 | Fonds commercial (1)                              |            |                   |         |            |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |         |            |
|                                 | Avances et acomptes                               |            |                   |         |            |
|                                 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |            |                   |         |            |
|                                 | Terrains                                          |            |                   |         |            |
|                                 | Constructions                                     |            |                   |         |            |
|                                 | Installations techniques,mat. et outillage indus. |            |                   |         |            |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                | 383 464    | 202 026           | 181 438 | 256 799    |
|                                 | Immobilisations en cours                          |            |                   |         |            |
|                                 | Avances et acomptes                               |            |                   |         |            |
|                                 | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                   |            |                   |         |            |
| ACTIF CIRCULANT                 | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |         |            |
|                                 | Autres participations                             |            |                   |         |            |
|                                 | Créances rattachées à des participations          |            |                   |         |            |
|                                 | Autres titres immobilisés                         |            |                   |         |            |
|                                 | Prêts                                             |            |                   |         |            |
|                                 | Autres immobilisations financières                | 27 225     |                   | 27 225  | 27 225     |
|                                 | TOTAL (II)                                        | 422 399    | 213 736           | 208 663 | 284 980    |
|                                 | 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)                                      |            |                   |         |            |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Créances clients et comptes rattachés             | 47 696     |                   | 47 696  | 515 651    |
|                                 | Autres créances                                   | 142 141    |                   | 142 141 | 4 456      |
|                                 | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |         |            |
|                                 | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                   |            |                   |         |            |
|                                 | DISPONIBILITES                                    | 499 103    |                   | 499 103 | 377 511    |
|                                 | Charges constatées d'avance                       | 43 018     |                   | 43 018  | 28 146     |
|                                 | TOTAL (III)                                       | 731 958    |                   | 731 958 | 925 764    |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)          |            |                   |         |            |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)       |            |                   |         |            |
|                                 | Ecarts de conversion actif (VI)                   |            |                   |         |            |
|                                 | TOTAL ACTIF (I à VI)                              | 1 154 358  | 213 736           | 940 621 | 1 210 744  |

(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  | 31/08/2023 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Capitaux Propres                           | Capital social ou individuel                                             | 10 000      | 10 000     |
|                                            | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |             |            |
|                                            | Ecarts de réévaluation                                                   |             |            |
|                                            | RESERVES                                                                 |             |            |
|                                            | Réserve légale                                                           | 1 000       | 1 000      |
|                                            | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |             |            |
|                                            | Réserves réglementées                                                    |             |            |
|                                            | Autres réserves                                                          | 167 213     |            |
|                                            | Report à nouveau                                                         |             | (2 939)    |
|                                            | Résultat de l'exercice                                                   | (92 414)    | 170 152    |
|                                            | Subventions d'investissement                                             |             |            |
|                                            | Provisions réglementées                                                  |             |            |
| Total des capitaux propres                 |                                                                          | 85 798      | 178 213    |
| 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)                  | 172 648     | 237 618    |
|                                            | Emprunts et dettes financières divers                                    | 461 808     | 470 998    |
|                                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |             |            |
|                                            | DETTES D'EXPLOITATION                                                    |             |            |
|                                            | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 150 540     | 85 269     |
|                                            | Dettes fiscales et sociales                                              | 15 162      | 195 389    |
|                                            | DETTES DIVERSES                                                          |             |            |
|                                            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |             |            |
|                                            | Autres dettes                                                            | 5 640       |            |
| Produits constatés d'avance (1)            |                                                                          | 49 025      | 43 257     |
| Total des dettes                           |                                                                          | 854 823     | 1 032 531  |
| Ecarts de conversion passif                |                                                                          |             |            |
| TOTAL PASSIF                               |                                                                          | 940 621     | 1 210 744  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes |                                                                          | (92 414,32) | 170 151,79 |
| (1)                                        | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 731 359     | 844 222    |
| (2)                                        | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 444         | 1 069      |

Compte de Résultat 1/2

|                                       |                                                                 |           |             | 31/12/2024 | 31/08/2023 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|------------|
|                                       |                                                                 | France    | Exportation | 16 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |           |             |            |            |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 002 676 |             | 1 002 676  | 920 295    |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 1 002 676 |             | 1 002 676  | 920 295    |
|                                       |                                                                 |           |             |            |            |
|                                       | Production stockée                                              |           |             |            |            |
|                                       | Production immobilisée                                          |           |             |            |            |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |           |             | 174 628    | 391 642    |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |           |             |            | 760        |
|                                       | Autres produits                                                 |           |             | 8 661      | 2 207      |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |           | 1 185 965   | 1 314 903  |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                                       | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |           |             |            |            |
|                                       | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                                       | Autres achats et charges externes                               | 954 417   |             |            | 720 073    |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           | 16 506    |             |            | 133 987    |
|                                       | Salaires et traitements                                         | 171 007   |             |            | 102 358    |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   | 48 413    |             |            | 27 776     |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |           |             |            |            |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |           |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           | 79 324    |             |            | 66 118     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |           |             |            |            |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |           |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |           |             |            |            |
| - sur actif circulant                 |                                                                 |           |             |            |            |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |           |             |            |            |
| Autres charges                        | 376                                                             |           |             | 2 605      |            |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |           | 1 270 044   | 1 052 916  |            |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |           | (84 079)    | 261 987    |            |

Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/12/2024             | 31/08/2023               |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (84 079)               | 261 987                  |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                        |                          |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                        | 162                      |
|                                                        | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        | 162                      |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 36 808                 | 19 407                   |
|                                                        | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 36 808                 | 19 407                   |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (36 808)               | (19 245)                 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (120 886)              | 242 741                  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   |                        | 4 636                    |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        | 4 636                    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   |                        | 19 661<br>4 636<br>2 734 |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        | 27 030                   |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        | (22 394)                 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (28 472)               | 50 195                   |
| TOTAL DES PRODUITS<br>TOTAL DES CHARGES                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 185 965<br>1 278 379 | 1 319 701<br>1 149 549   |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (92 414)               | 170 152                  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 534                  | 6 752                    |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        | 3 173                    |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                          |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 25 811                 | 11 398                   |

## Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

---

Par décision de l'Assemblée Générale en date du 30 août 2024, les associés ont décidé de modifier la date de clôture de l'exercice. Par conséquent, l'exercice social ouvert le 1er septembre 2023 a une durée exceptionnelle de 16 mois et clôture en date du 31 décembre 2024.

### **Evènements significatifs postérieurs à la clôture**

---

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **940 621** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 185 965** euros et un total **charges** de **1 278 379** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-92 414** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **16** 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,
- Principe de prudence,
- 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

| Nature de l'immobilisation             | Durée de Vie | Taux d'amortissement |
|----------------------------------------|--------------|----------------------|
| Frais de publicité                     | 3 ans        | 33,33%               |
| Concessions et droit similaire         | 3 ans        | 33,33%               |
| Installations générales et agencements | 5 à 9 ans    | 11 à 20%             |
| Mobilier                               | 3 ans        | 33,33%               |
| Matériel de bureau                     | 5 ans        | 20%                  |

## 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.

Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        | 6 471                                 |                          |              |             |          | 6 471                              |
|                                      | Autres                                           | 5 239                                 |                          |              |             |          | 5 239                              |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 11 710                                |                          |              |             |          | 11 710                             |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencement                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 229 861                               |                          | 830          |             |          | 230 691                            |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     | 151 473                               |                          | 2 160        |             | 860      | 152 773                            |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 381 334                               |                          | 2 990        |             | 860      | 383 464                            |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      | 27 225                                |                          |              |             |          | 27 225                             |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 27 225                                |                          |              |             |          | 27 225                             |
| TOTAL                                |                                                  | 420 269                               |                          | 2 990        |             | 860      | 422 399                            |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        | 5 770                                 | 700                      |             | 6 471                              |
|                                   | Autres                                           | 4 983                                 | 256                      |             | 5 239                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 10 754                                | 956                      |             | 11 710                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 48 920                                | 34 268                   |             | 83 187                             |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 75 616                                | 44 083                   | 860         | 118 839                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 124 535                               | 78 351                   | 860         | 202 026                            |
| TOTAL                             |                                                  | 135 289                               | 79 307                   | 860         | 213 736                            |

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

|                                           |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Frais d'établissement et de développement |  |  |  |  |  |  |  |
| 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                        |  |  |  |  |  |  |  |

Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | 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 REGLEMENTEES                                                                                                                       |                |               |             |            |
| 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 {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  |                |               |             |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- 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. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Néant                                                                                                                                             |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

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            | 27 225     |              | 27 225      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 47 696     | 47 696       |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 94         | 94           |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25         | 25           |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 91 216     | 91 216       |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        | 49 832     | 49 832       |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 975        | 975          |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 43 018     | 43 018       |             |
|                                                                   | TOTAL DES CREANCES                            | 260 081    | 232 856      | 27 225      |
| (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) | 485        | 485          |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 172 163    | 48 699       | 123 464   |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 150 540    | 150 540      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 5 408      | 5 408        |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 9 182      | 9 182        |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |            |              |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 572        | 572          |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 461 808    | 461 808      |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 5 640      | 5 640        |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 49 025     | 49 025       |           |               |
|                                                    | TOTAL DES DETTES                                     | 854 823    | 731 359      | 123 464   |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 64 329     |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

Produits à recevoir

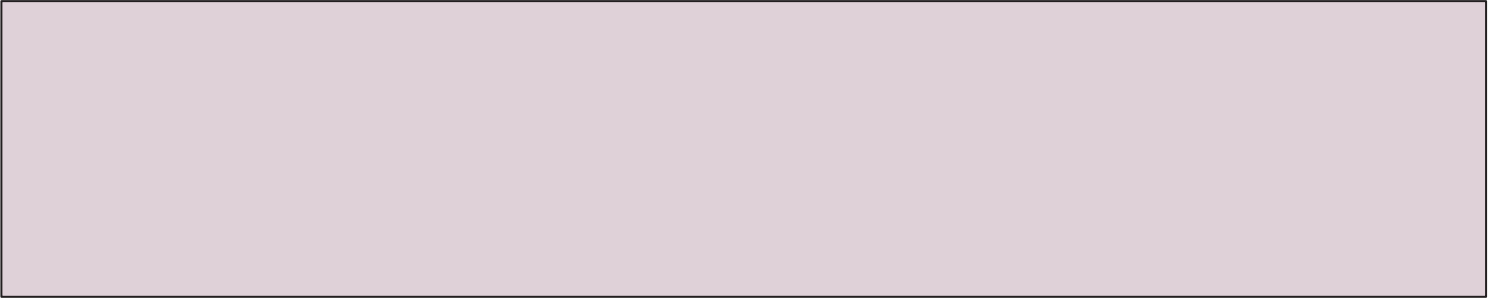
|                                |        |            |
|--------------------------------|--------|------------|
|                                |        | 31/12/2024 |
| Total des Produits à recevoir  |        | 65 356     |
| Autres créances clients        |        | 15 465     |
| Clients - Factures a etablr    | 11 383 |            |
| Groupe - FAE Winbound          | 4 082  |            |
| Autres créances                |        | 49 890     |
| Dettes provision RTT           | 33     |            |
| Charges sociales/provision RTT | 25     |            |
| Subventions d'exploitation     | 46 282 |            |
| Etat - Produit a recevoir      | 3 550  |            |

Charges à payer

|                                                        |        | 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------|--------|------------|
| Total des Charges à payer                              |        | 50 719     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |        | 41         |
| Interets courus sur emprunts                           | 41     |            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |        | 34 623     |
| Interets courus MV Group                               | 25 812 |            |
| Intérêts c/c courus Hellowork                          | 8 811  |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |        | 7 375      |
| Fournisseurs - Fnp                                     | 6 583  |            |
| Groupe - FNP MV Group                                  | 792    |            |
| Dettes fiscales et sociales                            |        | 8 681      |
| Provision pour congés à payer                          | 5 394  |            |
| Personnel Frais à payer                                | 13     |            |
| Charges sociales sur CP                                | 1 935  |            |
| Taxe Formation Continue à payer                        | 1 055  |            |
| Taxe Apprentissage à payer                             | 114    |            |
| Etat - charges à payer                                 | 169    |            |

# Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 31/12/2024 | Charges | Produits |
|------------------------------------|------------|---------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 43 018  | 49 025   |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |         |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |         |          |
| TOTAL                              |            | 43 018  | 49 025   |



Capital social

|                          |                                  | 31/12/2024 | Nombre    | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 10 000,00 | 1,0000        | 10 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 10 000,00 | 1,0000        | 10 000,00 |



# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL            | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|------------------------------------------------|-------|---------|----------|
| APOLEA<br>68 Rue Jules Rieffel - 35 000 RENNES | SARL  | 93 400  | 77,78    |

Les comptes annuels de la SAS 301 sont inclus dans les comptes consolidés de la SARL APOLEA.

Engagements financiers

| 31/12/2024                                     | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                     |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                   |                               |                              |
| Cautioun soliulaire ue la SAS "MV Group"       |                               | 172 163                      |
|                                                |                               | 172 163                      |
| Engagements ue créuit-bail                     |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |                               |                              |
| Autres engagements                             |                               |                              |
| Intérêts restant à courir sur emprunts         | 2 435                         |                              |
|                                                | 2 435                         |                              |
| Total des engagements financiers (1)           | 2 435                         | 172 163                      |
| (1) Dont concernant :                          |                               |                              |
| Les dirigeants                                 |                               |                              |
| Les filiales                                   |                               |                              |
| Les participations                             |                               |                              |
| Les autres entreprises liées                   |                               |                              |

## Engagements en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Une indemnité de départ en retraite est accordée au salarié dont le contrat prend fin dans les conditions prévues dans la convention collective "Formation (organismes)".

Le montant de l'indemnité est fixé en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite. A 5 ans d'ancienneté révolus, le salarié bénéficie d'un mois de salaire au titre d'indemnité de départ à la retraite puis, à partir de la sixième année, d'un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire.

Aucun engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite n'est mentionné dans la présente annexe dans la mesure où aucun salarié n'a acquis une ancienneté de 5 ans au 31 décembre 2024.