

8SEC

Société par actions simplifiée
Au capital de 1.371,70 euros
Siège social : 49 boulevard Marius Vivier Merle
69003 Lyon

Extrait certifié
conforme par le
président de la
société

811 377 779 RCS Lyon

DocuSigned by:

F4F847B132F4484...

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2025**

L'an deux mille vingt-cinq,
Le trente juin,
A quatorze heures,

Les associés de la société 8SEC désignée en-tête des présentes (la « Société »), se sont réunis en assemblée générale par visioconférence, sur convocation du président de la Société (l'« Assemblée »).

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée, en entrant en séance.

Monsieur Louis Giraud, président de la Société, préside la réunion (le « Président »).

Le bureau ainsi formé examine et certifie exacte la feuille de présence qui fait ressortir que tous les associés sont présents ou représentés et que l'Assemblée peut valablement délibérer.

Le Président déclare la séance ouverte puis dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée les documents suivants :

- la feuille de présence ;
- un exemplaire des statuts de la Société (les « Statuts ») ;
- les comptes sociaux de la Société relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- le rapport spécial du président sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;
- le texte des résolutions proposées.

Le Président rappelle à l'Assemblée qu'elle a été convoquée à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Dépenses et charges non déductibles visées aux paragraphes 4 de l'article 39 du code général des impôts ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;
- Quitus donné aux dirigeants ;
- .../...
- Pouvoirs en vue des formalités.

Personne ne demandant la parole, les résolutions ci-après sont mises au vote.

* *

PREMIERE RESOLUTION

Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Assemblée,

après avoir pris connaissance des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;

approuve les comptes dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils leur sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 8.306 voix.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée,

après avoir pris connaissance des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2024,

sous réserve de l'adoption de la première résolution relative à l'examen et l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024,

décide, sur proposition du Président, d'affecter la totalité de la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit la somme négative de (1.219.805) euros au compte « report à nouveau » qui se trouve ainsi porté à la somme négative de (2.238.801) euros.

constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 8.306 voix.

TROISIEME RESOLUTION

Dépenses et charges non déductibles visées au 4 de l'article 39 du code général des impôts

L'Assemblée,

après avoir pris connaissance des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;

prend acte, conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, qu'un montant de 19.675 euros de charge non déductible visée au 4 de l'article 39 du code général des impôts a été enregistré au cours de l'exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 8.306 voix.

QUATRIEME RESOLUTION

Approbation des conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du code de commerce

L'Assemblée,

après avoir pris connaissance du rapport spécial du président sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;

approuve les termes de ce rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 8.306 voix.

CINQUIEME RESOLUTION

Quitus donné aux dirigeants

L'Assemblée,

après avoir pris connaissance des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;

donne aux dirigeants **quitus** entier et sans réserve de leur gestion de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 8.306 voix.

.../...

HUITIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Assemblée **donne** tous pouvoirs au porteur de copies ou extraits certifiés conformes au présent procès-verbal à l'effet d'accomplir tous dépôts et publications requis par la loi et afférents aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 8.306 voix.

* *

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et plus personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 14 heures 30.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président.

* *

Louis Giraud
Président



Copie du bilan et des
annexes certifiée conforme
par le président de la société

DocuSigned by:
Louis Giraud
F4F847B132F4484...

Comptes annuels 2024

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

8SEC

49 Boulevard Marius Vivier Merle
69003 LYON 3EME

SIREN : 811.377.779

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR 23 811377779

AGK

SAS au capital de 390000 Euros - SIREN : 797909587

15 RUE D ARGENTEUIL, 75001 PARIS 1

<https://agk-groupe.com/>

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détails des comptes	9
Bilan détaillé — Actif	10
Bilan détaillé — Passif	12
Compte de résultat détaillé	14
Annexes	18
Préambule	19
Principes et méthodes comptables	20
Postes du bilan et du compte de résultat	22

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	13 500	13 500		
	Frais de recherche et de développement	807 702		807 702	208 870
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	12 011	12 011	0	697
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 951 796	1 776 590	1 175 206	1 678 588
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	2 166	250	1 916	
	Autres immobilisations corporelles	72 721	64 450	8 271	17 204
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	68 729		68 729	66 680
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		3 928 624	1 866 801	2 061 823	1 972 040
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	5 060		5 060	17 070
	Autres créances	50 570		50 570	122 815
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	409 617		409 617	190 969
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 825		39 825	15 534
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		505 073		505 073	346 388
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)		12		12	167
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		4 433 708	1 866 801	2 566 907	2 318 595

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 372	1 372
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-1 018 996	-307 369
	Résultat de l'exercice	-1 219 805	-711 626
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-2 237 429	-1 017 624
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques	12	167
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)	12	167
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	545 000	515 000
	Autres emprunts obligataires	1 439 308	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 002 917	1 009 104
	Emprunts et dettes financières diverses	1 532 222	1 547 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	150 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 669	114 349
	Dettes fiscales et sociales	87 299	138 858
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 833	10 500
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	4 804 248	3 335 312
Écarts de conversion passif (IV)		77	740
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		2 566 907	2 318 595

Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT				
2010000000 - FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	13 500	13 500		
2801000000 - FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	-13 500	-13 500		
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT	807 702	208 870	598 832	+287
2320000000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	807 702	208 870	598 832	+287
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉS, DROITS ET VALE...	0	697	-697	-100
2050000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, ...	4 134	4 134		
2051000000 - LICENCES	7 876	7 876		
2805000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, L...	-4 134	-3 437	-697	-20
2805100000 - AMORT LICENCE	-7 876	-7 876		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 175 206	1 678 588	-503 382	-30
2081000000 - APPLICATION JEUX MOBILE	2 180 877	2 180 877		
2081100000 - DEVELOPPEMENT PLATEFORME	770 919	770 919		
2808100000 - AMORT APPLICATION JEUX	-1 368 142	-972 159	-395 983	-41
2808110000 - AMORTISSEMENT PLATEFORME	-408 447	-301 049	-107 399	-36
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 916		1 916	
2150000000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIELS ET OUTILLAGE IND...	2 166		2 166	
2815000000 - INSTALLATIONS, MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	-250		-250	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 271	17 204	-8 934	-52
2181000000 - INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENT...	1 420		1 420	
2183000000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	71 300	80 046	-8 746	-11
2818100000 - AMORTISSEMENTS SUR INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENC...	-77		-77	
2818300000 - AMORT. MAT BUREAU ET INFO	-64 373	-62 841	-1 532	-2
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	68 729	66 680	2 049	+3
2750000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	68 729	66 680	2 049	+3
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	2 061 823	1 972 040	89 783	+5
ACTIF CIRCULANT				
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	5 060	17 070	-12 010	-70
4110000000 - CLIENTS	5 060	17 070	-12 010	-70
AUTRES CRÉANCES	50 570	122 815	-72 245	-59
4010000000 - FOURNISSEURS	60		60	
4376000000 - TICKETS RESTAURANTS		660	-660	-100
4387000000 - PRODUITS À RECEVOIR	542	542		
4440000000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	36 983	91 822	-54 839	-60
4451000000 - TVA DUE EXTRACOMMUNAUTAIRE		837	-837	-100
4452000000 - TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE À 20%		10	-10	-100
4456400000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR ENCAISSEMENTS	8 514	23 211	-14 697	-63
4456600000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	189		189	

4456610000 - TVA DÉDUCTIBLE EXTRACOMMUNAUTAIRE	19		19	
4456621000 - TVA DÉDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE À 20% (SERVICES)	45		45	
4456622000 - TVA DÉDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE À 20% (BIENS)		6	-6	-100
4458300000 - REMBOURSEMENT DE TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES DE...	2 618	3 458	-840	-24
4458600000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES NON PARV...	1 517	2 253	-736	-33
4470000000 - AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	84	17	67	+406
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	409 617	190 969	218 648	+114
5121002000 - QONTO EUR	405 535	179 856	225 680	+125
5121003000 - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE ENTREPRISES - COMPTE EUR	1 519	2 686	-1 167	-43
5121013000 - IBANFIRST - COMPTE EUR	131	2 946	-2 816	-96
5121018000 - REVOLUT - COMPTE EUR	204	1 268	-1 064	-84
5124004000 - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE ENTREPRISES - COMPTE USD	264	1 455	-1 191	-82
5124014000 - IBANFIRST - COMPTE USD	1 162	1 794	-632	-35
5124024000 - REVOLUT BUSINESS - COMPTE USD	802	963	-162	-17
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 825	15 534	24 291	+156
4860000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 825	15 534	24 291	+156
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	505 073	346 388	158 685	+46
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)	12	167	-156	-93
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 566 907	2 318 595	248 312	+11

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL	1 372	1 372		
1013000000 - CAPITAL SOUSCRIT - APPELÉ, VERSÉ	1 372	1 372		
REPORT À NOUVEAU				
REPORT À NOUVEAU	-1 018 996	-307 369	-711 626	-232
1190000000 - REPORT À NOUVEAU - SOLDE DÉBITEUR	-1 018 996	-307 369	-711 626	-232
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-1 219 805	-711 626	-508 179	-71
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-2 237 429	-1 017 624	-1 219 805	-120
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
PROVISIONS POUR RISQUES	12	167	-156	-93
1515000000 - PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGE	12	167	-156	-93
PROVISIONS (II)	12	167	-156	-93
DETTES				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	545 000	515 000	30 000	+6
1610000000 - EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	500 000	500 000		
1688100000 - SUR EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	45 000	15 000	30 000	+200
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES	1 439 308		1 439 308	
1630000000 - AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES	1 439 308		1 439 308	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	1 002 917	1 009 104	-6 187	-1
1640000000 - EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	1 000 000	1 000 000		
1688400000 - SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	2 917	9 104	-6 187	-68
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	1 532 222	1 547 500	-15 278	-1
1675000000 - EMPRUNTS PARTICIPATIFS	89 722	95 000	-5 278	-6
1675100000 - PRET BPI 700K ECH 09/28	700 000	700 000		
1675200000 - PRET BPI 750K - ECH 12/27	712 500	712 500		
1675300000 - AVANCE PRET BPIFRANCE 120K - ECH 06/23	30 000	40 000	-10 000	-25
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS	150 000		150 000	
4191000000 - CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES	150 000		150 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	43 669	114 349	-70 681	-62
4010000000 - FOURNISSEURS	34 567	100 832	-66 266	-66
4081000000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 102	13 517	-4 415	-33
DETTES FISCALES ET SOCIALES	87 299	138 858	-51 559	-37
4210000000 - REMUNERATIONS PERSONNELS		283	-283	-100
4282000000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	13 595	13 127	469	+4
4310000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	21 284	79 862	-58 577	-73
4311000000 - DETTE URSSAF RHONES ALPES PART PATRONALE	25 034		25 034	
4372000000 - COTISATION AGIRC	6 680	9 615	-2 934	-31
4373000000 - PRÉVOYANCE		886	-886	-100
4375100000 - MUTUELLE	2 161	1 386	775	+56
4382000000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	5 866	5 670	196	+3
4421000000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	4 236	4 605	-370	-8
4451000000 - TVA DUE EXTRACOMMUNAUTAIRE	19		19	

4452000000 - TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE À 20%	45		45	
4455100000 - TVA À DÉCAISSER	3 642	2 607	1 035	+40
4456230000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS (SERVICES)	4		4	
4456610000 - TVA DÉDUCTIBLE EXTRACOMMUNAUTAIRE		837	-837	-100
4456621000 - TVA DÉDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE À 20% (SERVICES)		16	-16	-100
4457400000 - TVA COLLECTÉE SUR ENCAISSEMENTS	3 840	18 959	-15 119	-80
4486100000 - TAXE APPRENTISSAGE	658	670	-12	-2
4486200000 - ADESATT	117	149	-32	-22
4486300000 - FORMATION CONTINUE	116	186	-70	-38
AUTRES DETTES	3 833	10 500	-6 667	-63
4670000010 - DEBITEURS DIVERS	3 833	10 500	-6 667	-63
TOTAL DETTES (III)	4 804 248	3 335 312	1 468 937	+44
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)	77	740	-663	-90
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	2 566 907	2 318 595	248 312	+11

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2.566.907 €**.
Le résultat net comptable est une perte de **1.219.805 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de Recherche et Développement

Inscription à l'actif :

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	222 370	598 832		821 202
Autres immobilisations incorporelles	2 963 806			2 963 806
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...		2 166		2 166
Autres immobilisations corporelles	80 046	5 342	12 668	72 721
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	66 680	39 569	37 520	68 729
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	13 500			13 500
Fonds commercial				
Autres	1 284 521	504 080		1 788 600
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...		250		250
Autres	62 841	14 276	12 668	64 450
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	68 729		68 729	
Clients douteux				
Autres créances clients	5 060	5 060		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	542	542		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	36 983	36 983		
TVA	12 902	12 902		
Autres impôts	84	84		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	60	60		
Charges constatées d'avance	39 825	39 825		
TOTAL	164 185	95 456	68 729	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	39 825	
TOTAL	39 825	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	13 717	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	13 717	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 372				1 372
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur	-307 369			-711 626	-1 018 996
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-711 626		1 219 805	711 626	-1 219 805
TOTAL	-1 017 624		1 219 805		-2 237 429

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	545 000	545 000		
Autres emprunts obligataires	1 439 308	1 439 308		
Emprunts et dettes aux établissements de ...	1 002 917	189 187	813 730	
Emprunts et dettes financières divers	1 532 222	335 833	1 196 389	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 669	43 669		
Personnel et comptes rattachés	13 595	13 595		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	61 026	61 026		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	7 550	7 550		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 127	5 127		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	153 833	153 833		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 804 248	2 794 129	2 010 119	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 439 308			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 278			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	- 542	
TOTAL	- 542	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	47 917	
Fournisseurs - Factures non parvenues	9 102	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	13 595	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	5 866	
État - Charges à payer	892	
TOTAL	77 372	



AGK

SAS au capital de 390000 Euros - SIREN : 797909587

15 RUE D ARGENTEUIL, 75001 PARIS 1

<https://agk-groupe.com/>