

TGS France Audit
Société par Actions Simplifiée au capital de 56.550,00 Euros
1 Rue du Tertre
Parc d'Activités Angers/Beaucouzé
49070 BEAUCOUZE

RCS ANGERS 333 087 039

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 2025

AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE

Exercice clos le 30 Septembre 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la répartition des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2024 proposée par le Président et décide en conséquence que ce bénéfice s'élevant à la somme de **232.442,18 Euros** soit affecté de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice 232 442,18 euros

Un prélèvement sur les réserves
- sur le compte "autres réserves" 5 067,82 euros

Les sommes distribuables
S'élevant ainsi à 237 510,00 euros

A titre de dividendes aux associés
Soit 21,00 Euros par action

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40,00% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 525,00 Euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40,00 % s'élève à 236 985,00 Euros.

Le paiement des dividendes serait effectué à compter du 1^{er} Avril 2025.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non

libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice	Dividendes	Abattement (Art 158-3 2 CGI)
2020/2021	152.685,00 €	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 835,00 € Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 149 850,00 €
2021/2022	152.685,00 €	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 3 240,00 € Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 149 445,00 €
2022/2023	200.187,00 €	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 4 425,00 € Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 195 762,00 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Certifié conforme
Le Président

S.A.S. TGS FRANCE AUDIT

1 RUE DU TERTRE

49070 BEAUCOUZE

Activités juridiques et comptables

COMPTES ANNUELS

30/09/2024

CERTIFIES CONFORMES - LE PRESIDENT



EXPERTISE COMPTABLE

**1 Rue du Tertre
49070 BEAUCOUZE**

www.tgs-france.fr

Bilan Actif

		30/09/2024		30/09/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 496,00	1 496,00		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 017 139,72		1 017 139,72	699 399,24
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 440,29	10 440,30	(0,01)	576,48
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				239 483,61
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 135,18		1 135,18	1 135,18
	TOTAL (II)	1 030 211,19	11 936,30	1 018 274,89	940 594,51
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 085 145,98	51 548,59	1 033 597,39	1 214 319,47
	Autres créances	730 662,39		730 662,39	1 313 382,90
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	135 551,60		135 551,60	288 556,15
	Charges constatées d'avance	32 213,17		32 213,17	22 377,41
	TOTAL (III)	1 983 573,14	51 548,59	1 932 024,55	2 838 635,93
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 013 784,33	63 484,89	2 950 299,44	3 779 230,44

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

67 569,98

85 485,75

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	56 550,00	56 550,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	476 045,62	476 045,62
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 655,00	5 655,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	480 878,68	572 546,25
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	232 442,18	108 519,43
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		4 286,02
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 251 571,48	1 223 602,32
	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)	156 600,57	226 743,01
	Emprunts et dettes financières divers (3)	604 338,41	919 733,42
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	512 495,84	880 825,38
	Dettes fiscales et sociales	185 126,23	263 019,28
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 294,95	20,00
	Produits constatés d'avance (1)	236 871,96	265 287,03
	Total des dettes	1 698 727,96	2 555 628,12
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 950 299,44	3 779 230,44
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	232 442,18	108 519,43
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 612 269,96	2 399 027,12
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2024	30/09/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Hors France	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	5 078 043,47	5 078 043,47
			4 462 935,33
	Montant net du chiffre d'affaires	5 078 043,47	5 078 043,47
			4 462 935,33
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	51 256,71	39 450,42
	Autres produits	24,61	22,49
	Total des produits d'exploitation (1)	5 129 324,79	4 502 408,24
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 530,25	7 546,85
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 788 859,20	4 351 116,80
	Impôts, taxes et versements assimilés	28 151,45	23 343,79
	Salaires et traitements		
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales du personnel		
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	576,49	227,15
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	10 102,37	19 028,07
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	24 772,75	5 244,25
	Total des charges d'exploitation (2)	4 854 992,51	4 406 506,91
	RESULTAT D'EXPLOITATION	274 332,28	95 901,33

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		274 332,28	95 901,33
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	34 601,00	53 804,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 273,05
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	34 601,00	55 077,05
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 793,80	5 467,13
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2 793,80	5 467,13
RESULTAT FINANCIER		31 807,20	49 609,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		306 139,48	145 511,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		86,78
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 286,02	
	Total des produits exceptionnels	4 286,02	86,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	502,32	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 329,60
	Total des charges exceptionnelles	502,32	1 329,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 783,70	(1 242,82)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		77 481,00	35 749,00
TOTAL DES PRODUITS		5 168 211,81	4 557 572,07
TOTAL DES CHARGES		4 935 769,63	4 449 052,64
RESULTAT DE L'EXERCICE		232 442,18	108 519,43

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

34 601,00 53 804,00
2 029,00

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 950 299** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 168 212** euros et un total **charges** de **4 935 770** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **232 442** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Le 01/04/2024, la SARL TGS FRANCE AUDIT ECONOMIE SOCIALE a été fusionnée avec la SAS TGS France AUDIT.
Cette opération est réalisée dans le cadre du développement de la société TGS France Audit et des mesures de simplification de l'organisation du Groupe TGS France.
Les opérations ont été réalisées à la valeur nette comptable avec effet rétroactif au 01/10/2023.
Les opérations ont été réalisées le 01/04/2024.
Elles n'ont pas généré la création de nouvelles parts sociales, ni d'augmentation de capital.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE

Aucun fait significatif n'est survenu après la date de clôture de l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26 décembre 2016.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Annexe

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau suivant :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Installations générales	Consommation temps	sur 10 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	Consommation temps	sur 10 ans

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Annexes Immobilisations :

Acquisitions de l'exercice détaillées feuillet 2054

Acquisitions de l'exercice détaillées feuillet 2054

POSTE LIASSE	INTITULE	TGS France Audit	Fusion TGS France AES	TOTAL
2054-KF	Autres postes d'immobilisations incorp.	5 000,00	312 740,48	317 740,00
2054-KX	Installations générales	-		-
2054-LD	Matériel de bureau et informatique	-		-
2054-8W	Autres participations	-		-
TOTAUX		5 000,00	312 740,48	317 740,00

Dotations de l'exercice détaillées feuillet 2055

POSTE LIASSE	INTITULE	TGS France Audit	Fusion TGS France AES	POSTE LIASSE
2055-QM	Matériel de bureau et mobilier	-	576,00	576,00
TOTAUX		-	576,00	576,00

Annexe

Fonds commercial

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

En vertu de l'article 214-15, nous avons procédé sur l'exercice à des tests de dépréciations des fonds de commerce.

Ces tests consistent pour chaque fonds figurant à l'actif et par zone géographique à comparer :

- la valeur du fonds figurant à l'actif,
- et la moyenne des chiffres d'affaires constatés sur les deux derniers exercices de la zone géographique concernée ; cette moyenne étant affectée d'un coefficient de pondération.

Si la valeur du fonds est supérieure à la moyenne pondérée alors une dépréciation est constatée pour la différence constatée.

DATE	NATURE	MOTIFS OU OBSERVATIONS	MONTANT
30/09/2008 AU 01/10/2021	Clientèle	Diverses acquisitions de clients	644 031,02 €
30/09/2023	Clientèle	Sapience Audit	55 368,22 €
01/10/2023	Clientèle	TGS France AUDIT ECONOMIE SOCIALE	72 450,00 €
01/04/2024	Clientèle	MALI FUSION TGS France AUDIT ECONOMIE SOCIALE	240 290,48 €
30/05/2024	Clientèle	GROUPE ANTOINE	5 000,00 €
TOTAL DU POSTE FONDS DE COMMERCE			1 017 139,72 €

Prestations à facturer "en-cours"

La société TGS France Audit se conforme aux dispositions du BOI4A1194 du 31 août 1994 et à la jurisprudence du conseil d'état du 10 janvier 2005 relativement à la règle prévue par l'article 38-2 bis du CGI en matière de rattachement aux résultats des prestations de services discontinues à échéances successives.

Elles sont valorisées au prix de vente (H.T.) réel.

Les produits constatés d'avance sont calculés sur la base du prix de vente réel

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 et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Annexe

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Le 01/04/2024, la SARL TGS FRANCE AUDIT ECONOMIE SOCIALE a été fusionnée avec la SAS TGS France AUDIT.

Cette opération est réalisée dans le cadre du développement de la société TGS France Audit et des mesures de simplification de l'organisation du Groupe TGS France.

Les opérations ont été réalisées à la valeur nette comptable avec effet rétroactif au 01/10/2023.

Les opérations ont été réalisées le 01/04/2024

Elles n'ont généré la création de nouvelles parts sociales, ni d'augmentation de capital.

Les charges et produits exceptionnels se décomposent ainsi :

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 502 €
- Valeur comptable des éléments d'actifs cédés : Néant
- Dotations aux provisions et amortissements : Néant

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : Néant
- Produits de cessions des Immobilisations : Néant
- Reprises de provisions et amortissements : 4 286 €

Intégration fiscale

La société TGS France Audit a opté à compter du 01 octobre 2016 pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223 A et suivants du code général des impôts.

La liste des filiales intégrées est la suivante :

SARL GROUPE TGS FRANCE (Mère)

SAS TGS FRANCE EXPERTISE COMPTABLE PAIE RH

SAS TGS FRANCE INFORMATIQUE

SAS TGS FRANCE AUDIT

SAS TGS FRANCE AUDIT ECONOMIE SOCIALE (sortie au 01/10/2023)

SASU TGS FRANCE CONSULTANTS

SARL TGS FRANCE PATRIMOINE

SARL TGS FRANCE RECOUVREMENT

SARL CABINET BOCQUIER

SARL EXADOM

Annexe

Les principales caractéristiques de l'option sont les suivantes :

Chaque société supportera l'impôt qui serait dû par elle, calculé sur son résultat propre, comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts liées aux déficits, avoirs fiscaux ou crédits d'impôts survenus durant l'intégration sont rétrocédées aux filiales.

Les charges ou économies liées aux correctifs propres à l'intégration seront définitivement acquises par la société mère.

La charge d'impôt société groupe se décompose ainsi :

Charge d'impôt société comptabilisée est de : 77 481 €

Charge d'impôt théorique en l'absence d'intégration fiscale : 77 481 €

Identité de la société mère consolidante :

Dénomination Sociale : GROUPE TGS FRANCE

Forme Juridique : Société à Responsabilité Limité

Siège Social : 1 rue du Tertre 49070 BEAUCOUZE

Capital Social : 20.578.000,00 €

Siret : 523 742 468 00060

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations	Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	700 895,24	317 740,48		1 018 635,72
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	700 895,24	317 740,48		1 018 635,72
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers	1 188,85			1 188,85
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 251,44			9 251,44
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 440,29			10 440,29
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	239 483,61	239 483,61		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	1 135,18			1 135,18
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	240 618,79	239 483,61		1 135,18
TOTAL		951 954,32	317 740,48 239 483,61		1 030 211,19

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 496,00			1 496,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 496,00			1 496,00
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 188,85			1 188,85
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	8 674,96	576,49		9 251,45
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 863,81	576,49		10 440,30
TOTAL	11 359,81	576,49		11 936,30

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires	4 286,02	4 286,02	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	4 286,02	4 286,02	
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			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients	70 666,40	10 102,37	29 220,18
	Autres			51 548,59
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	70 666,40	10 102,37	29 220,18
	TOTAL GENERAL	74 952,42	10 102,37	33 506,20
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	10 102,37	29 220,18	
			4 286,02	

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.

Créances et Dettes

	30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 135,18		1 135,18
Clients douteux ou litigieux	67 569,98		67 569,98
Autres créances clients	1 017 576,00	1 017 576,00	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 375,00	1 375,00	
Taxes sur la valeur ajoutée	691 666,30	691 666,30	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	34 601,00	34 601,00	
Débiteurs divers	3 020,09	3 020,09	
Charges constatées d'avances	32 213,17	32 213,17	
TOTAL DES CREANCES	1 849 156,72	1 780 451,56	68 705,16

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	156 600,57	70 142,57	86 458,00	
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	512 495,84	512 495,84		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	182 582,23	182 582,23		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 544,00	2 544,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	604 338,41	604 338,41		
Autres dettes	3 294,95	3 294,95		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	236 871,96	236 871,96		
TOTAL DES DETTES	1 698 727,96	1 612 269,96	86 458,00	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		69 824
Autres créances clients		69 427
Clients - factures à établir	69 427	
Autres créances		397
R.r.r. à obtenir et avoir à recevoir	397	

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		488 346
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		485 802
Fournisseurs factures non parvenues	485 802	
Dettes fiscales et sociales		2 544
Etat - charges à payer	2 544	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			32 213
Charges d'exploitation		32 213	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	32 213
--------------	---------------

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			236 872
Produits d'exploitation		236 872	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS**Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS**

TOTAL	236 872
--------------	----------------

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	56 550,00				56 550,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	476 045,62				476 045,62
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 655,00				5 655,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	572 546,25	(91 667,57)			480 878,68
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	108 519,43	(108 519,43)		232 442,18	232 442,18
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	4 286,02			(4 286,02)	
TOTAL	1 223 602,32	(200 187,00)		228 156,16	1 251 571,48
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	200 187,00				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	200 187,00				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		1 023 415,32			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		1 023 415,32			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			27 969,16		

Filiales et participations

11

30/09/2024CapitalCapitaux propresQuote part du capital détenue (en pourcentage)Valeur comptable des titres détenus BruteNette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

Prêts et avances consentisMontant des cautions et avals donnésChiffre d'affairesRésultat du dernier exercice closDividendes encaissés

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en AfrançaisesétrangèresParticipations non reprises en Afrançaisesétrangères