

00F INVEST

Société à responsabilité limitée au capital de 1.000 €
Siège social : 1917 route de Sallanches - 74120 Demi-Quartier
822 130 043 RCS Annecy

(la « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 OCTOBRE 2024**

EXTRAIT

(.../...)

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés,

- sur proposition du gérant, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2024 d'un montant de 97.703 euros en totalité au compte « report à nouveau », lequel s'élève après affectation à 918.919 euros.
- conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, **prend acte** de ce qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés disposant du droit de vote.

(.../...)

« Extrait certifié conforme du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 octobre 2024».



Jérôme FOUCAUD, gérant de la Société

00F INVEST

Société à responsabilité limitée au capital de 1.000 €
Siège social : 1917 route de Sallanches - 74120 Demi Quartier
822 130 043 RCS Annecy
(la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS AU 30 AVRIL 2024



« *Certifiés conformes* »

Jérôme FOUCAUD, gérant de la Société

BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 30/04/2024 12 | | | Exercice N-1 30/04/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|---|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial (1) | 32 050 | 26 072 | 5 978 | 12 388 | 6 410 | 51.74 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 096 | 2 096 | | 681 | 681 | 100.00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 244 977 | | 244 977 | 244 977 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| Total II | 279 123 | 28 168 | 250 955 | 258 046 | 7 091 | 2.75 |
| 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 | | | | | | |
| Créances (3) | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 2 715 | | 2 715 | | 2 715 | |
| Autres créances | 1 261 669 | | 1 261 669 | 1 025 794 | 235 875 | 22.99 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 9 875 | | 9 875 | 43 225 | 33 350 | 77.16 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | | |
| Total III | 1 274 259 | | 1 274 259 | 1 069 019 | 205 240 | 19.20 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 553 382 | 28 168 | 1 525 214 | 1 327 065 | 198 149 | 14.93 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| | | PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------|---|-----------|---------------|---------------|---------------|---|
| | | | 30/04/2024 12 | 30/04/2023 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 000) | 1 000 | 1 000 | | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | |
| | Réserves | | | | | |
| | Réserve légale | 100 | 100 | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 2 457 | 2 457 | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | |
| | Report à nouveau | 821 216 | 775 722 | 45 494 | 5.86 | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 97 703 | 45 494 | 52 209 | 114.76 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Subventions d'investissement | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | |
| | Total I | 922 475 | 824 772 | 97 703 | 11.85 | |
| PROVISIONS | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | | |
| | Total II | | | | | |
| DETTES (1) | Provisions pour risques | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | |
| | Total III | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Dettes financières | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 71 202 | 40 647 | 30 555 | 75.17 | |
| | Concours bancaires courants | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 386 965 | 425 834 | 38 868 | 9.13 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 29 498 | 24 047 | 5 451 | 22.67 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 12 441 | 11 765 | 676 | 5.75 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| | Autres dettes | 102 632 | | 102 632 | | |
| | Total IV | 602 739 | 502 293 | 100 446 | 20.00 | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 1 525 214 | 1 327 065 | 198 149 | 14.93 | |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

555 202 502 293

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-------------|---------|--------------|----|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | 30/04/2023 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 136 621 | | 136 621 | 120 000 | | 16 621 | 13.85 |
| Chiffre d'affaires NET | 136 621 | | 136 621 | 120 000 | | 16 621 | 13.85 |
| | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | | |
| Autres produits | | | | 1 | 0 | 1 | 321.88 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 136 623 | 120 000 | | 16 622 | 13.85 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 37 041 | 64 016 | | 26 974 | 42.14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 289 | | | 289 | |
| Salaires et traitements | | | 60 015 | 44 431 | | 15 584 | 35.07 |
| Charges sociales | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 6 412 | 8 172 | | 1 760 | 21.54 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 2 | 1 | | 0 | 35.29 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 103 759 | 116 620 | | 12 861 | 11.03 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 32 864 | 3 380 | | 29 483 | 872.18 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/04/2024 | 12 | Exercice N-1 30/04/2023 | 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|--|--------------------------|----|----------------------------|----|------------------------|--------|
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 83 436 | | 26 253 | | 57 184 | 217.82 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 83 436 | | 26 253 | | 57 184 | 217.82 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 4 322 | | 1 280 | | 3 042 | 237.76 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 4 322 | | 1 280 | | 3 042 | 237.76 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 79 114 | | 24 973 | | 54 141 | 216.80 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 111 978 | | 28 354 | | 83 625 | 294.94 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 2 000 | | 61 667 | | 59 667 | 96.76 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 2 000 | | 61 667 | | 59 667 | 96.76 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 679 | | 35 028 | | 34 349 | 98.06 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 679 | | 35 028 | | 34 349 | 98.06 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 1 321 | | 26 638 | | 25 317 | 95.04 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 15 596 | | 9 498 | | 6 098 | 64.20 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 222 059 | | 207 920 | | 14 139 | 6.80 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 124 356 | | 162 426 | | 38 070 | 23.44 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 97 703 | | 45 494 | | 52 209 | 114.76 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 32 050 | |
| Matériel de transport | | 1 360 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 2 096 | |
| | TOTAL | 3 456 | |
| Autres participations | | 244 977 | |
| | TOTAL | 244 977 | |
| | TOTAL GENERAL | 280 483 | |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | | 32 050 | 32 050 |
| Matériel de transport | | 1 360 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 2 096 | 2 096 |
| | TOTAL | 1 360 | 2 096 | 2 096 |
| Autres participations | | | 244 977 | 244 977 |
| | TOTAL | | 244 977 | 244 977 |
| | TOTAL GENERAL | 1 360 | 279 123 | 279 123 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | | TOTAL | 19 662 | 6 410 | 26 072 |
| Matériel de transport | | | 679 | 2 | 681 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 2 096 | | 2 096 |
| | | TOTAL | 2 775 | 2 | 681 |
| | | TOTAL GENERAL | 22 437 | 6 412 | 28 168 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires Dotations Reprises | |
| Autres immob.incorporelles | TOTAL | 6 410 | | | |
| Matériel de transport | | 2 | | | |
| | TOTAL | 2 | | | |
| | TOTAL GENERAL | 6 412 | | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 560 |
| Total | 1 560 |