

# - BILAN ACTIF -

22.1 CONSULTING

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

DocuSigned by:  
  
 17865A0828884A6...

|  | N                |                |                  | N-1              |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
|  | Brut             | Amort. et      | Net              |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                  |                |                  |                  |
| Capital souscrit non appelé                                  |                  |                |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles (1)                            |                  |                |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                  |                |                  |                  |
| Frais de développement                                       |                  |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 116 983          | 35 452         | 81 531           | 5 039            |
| Fonds commercial   |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                  |                |                  | 95 221           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                  |                |                  |                  |
| Immobilisations corporelles                                  |                  |                |                  |                  |
| Terrains   |                  |                |                  |                  |
| Constructions  |                  |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 3 625            | 2 977          | 648              | 1 725            |
| Autres immobilisations corporelles                           | 477 691          | 122 825        | 354 867          | 231 320          |
| Immobilisations en cours                                     |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes  |                  |                |                  |                  |
| Immobilisations financières (2)                              |                  |                |                  |                  |
| Participations évaluées selon méthode équivalence            |                  |                |                  |                  |
| Autres participations  | 1 212 230        | 37 170         | 1 175 060        | 1 078 060        |
| Créances rattachées à participations                         |                  |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                |                  |                  |
| Prêts  |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 16 264           |                | 16 264           | 1 264            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>1 826 793</b> | <b>198 423</b> | <b>1 628 369</b> | <b>1 412 629</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                  |                |                  |                  |
| Stocks   |                  |                |                  |                  |
| Matières premières et approvisionnements                     |                  |                |                  |                  |
| En cours de production de biens                              |                  |                |                  |                  |
| En cours de production de services                           |                  |                |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                             |                  |                |                  |                  |
| Marchandises   |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     | 2 885            |                | 2 885            | 712              |
| Créances (3)   |                  |                |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                 | 370 154          |                | 370 154          | 382 372          |
| Autres créances  | 408 117          | 5 700          | 402 417          | 475 416          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                  |                |                  |                  |
| Trésorerie   |                  |                |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              | 99 312           | 91 915         | 7 397            | 7 722            |
| Disponibilités   | 132 075          |                | 132 075          | 79 660           |
| Comptes de régularisation                                    |                  |                |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                                  | 43 215           |                | 43 215           | 25 850           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>1 055 758</b> | <b>97 615</b>  | <b>958 143</b>   | <b>971 732</b>   |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler                         |                  |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                  |                |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif                                   |                  |                |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>                                   | <b>2 882 551</b> | <b>296 038</b> | <b>2 586 513</b> | <b>2 384 361</b> |
| Renvois:   |                  |                |                  |                  |
| (1) Dont droit au bail :                                     |                  |                |                  |                  |
| (2) Dont part à moins d'un an :                              |                  |                |                  |                  |
| (3) Dont part à plus d'un an :                               |                  |                |                  |                  |

## - BILAN PASSIF -

22.1 CONSULTING

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

|   | N                | N-1              |
|---|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>   |                  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé: 400 000,00 )                | 400 000          | 400 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation  |                  |                  |
| Réserve légale  | 40 000           | 40 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                  |                  |
| Réserves réglementées   |                  |                  |
| Autres réserves   | 862 613          | 658 888          |
| Report à nouveau  |                  |                  |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                            | -299 391         | 255 865          |
| <b>Situation Nette</b>  | <b>1 003 222</b> | <b>1 354 754</b> |
| Subventions d'investissement  |                  |                  |
| Provisions réglementées   |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>   | <b>1 003 222</b> | <b>1 354 754</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>   |                  |                  |
| Produit des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées   | 260 000          | 130 000          |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                     | <b>260 000</b>   | <b>130 000</b>   |
| <b>PROVISIONS</b>   |                  |                  |
| Provisions pour risques   |                  |                  |
| Provisions pour charges   |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>   |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)            | 816 843          | 480 687          |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                             | 212 488          | 21 905           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 52 847           | 98 250           |
| Dettes fiscales et sociales   | 189 509          | 244 193          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       | 39 936           | 37 072           |
| Autres dettes   |                  |                  |
| Comptes de régularisation   |                  |                  |
| Produits constatés d'avance   | 11 667           | 17 500           |
| <b>TOTAL DETTES</b>   | <b>1 323 291</b> | <b>899 607</b>   |
| Ecarts de conversion passif   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>   | <b>2 586 513</b> | <b>2 384 361</b> |
| Renvois :   |                  |                  |
| (1) Dettes :  |                  |                  |
| à plus d'un an  | 678 387,00       |                  |
| à moins d'un an   | 644 904,00       | 899 607,00       |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs :                                     |                  |                  |

## - COMPTE DE RESULTAT -

22.1 CONSULTING

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

|  |                |                | N                | N-1              |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation  | France         | Export         |                  |                  |
| Ventes de marchandises   |                |                |                  |                  |
| Production vendue - biens  |                |                |                  |                  |
| Production vendue - services   | 660 316        | 181 750        | 842 066          | 891 500          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>  | <b>660 316</b> | <b>181 750</b> | <b>842 066</b>   | <b>891 500</b>   |
| Production stockée   |                |                |                  |                  |
| Production immobilisée   |                |                |                  |                  |
| Subventions d'exploitation   |                |                |                  | 1 333            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges         |                |                | 247 430          | 207 622          |
| Autres produits  |                |                | 375 237          | 465 412          |
| <b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>                           |                |                | <b>1 464 733</b> | <b>1 565 867</b> |
| Charges d'exploitation   |                |                |                  |                  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                |                |                  |                  |
| Variation de stock (marchandises)  |                |                |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                |                |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                |                |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (3)                                    |                |                | 606 533          | 631 476          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                |                | 39 372           | 50 158           |
| Salaires et traitements  |                |                | 569 856          | 539 294          |
| Charges sociales   |                |                | 203 676          | 265 299          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... |                |                | 80 533           | 50 166           |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... |                |                |                  |                  |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi... |                |                | 5 700            |                  |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... |                |                |                  |                  |
| Autres charges   |                |                | 5 831            | 19 420           |
| <b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>                          |                |                | <b>1 511 500</b> | <b>1 555 815</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  |                |                | <b>-46 768</b>   | <b>10 052</b>    |
| Opérations en commun   |                |                |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                                |                |                |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                                 |                |                |                  |                  |
| Produits Financiers  |                |                |                  |                  |
| Produits financiers de participations (5)                                |                |                | 170 584          | 229 482          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... |                |                |                  | 24 413           |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                |                |                |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                |                |                  |                  |
| Différences positives de change  |                |                |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                |                |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                 |                |                | <b>170 584</b>   | <b>253 895</b>   |

## - COMPTE DE RESULTAT -

22.1 CONSULTING

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

|   | N               | N-1            |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Charges Financières</b>  |                 |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            | 37 495          | 7 745          |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                | 43 787          | 9 332          |
| Différences négatives de change                                   | 20              |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                 |                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                         | <b>81 302</b>   | <b>17 077</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                              | <b>89 283</b>   | <b>236 818</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>42 515</b>   | <b>246 870</b> |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 73 000          | 14 891         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                 |                |
| <b>Total des produits Exceptionnels VI</b>                        | <b>73 000</b>   | <b>14 891</b>  |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                    |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 603             |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 441 490         |                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        |                 |                |
| <b>Total des charges exceptionnelles VII</b>                      | <b>442 093</b>  |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>                             | <b>-369 093</b> | <b>14 891</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices  | -27 187         | 5 896          |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>-299 391</b> | <b>255 865</b> |
| Renvois:  |                 |                |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :       |                 |                |
| (2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :       |                 |                |
| (3) dont crédit-bail mobilier :                                   |                 |                |
| (3) dont crédit-bail immobilier :                                 |                 |                |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées :              | 170 584,00      |                |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées :              | 843,00          |                |

## ANNEXE COMPTABLE

## 22.1 CONSULTING

### Annexe des Comptes

### de l'exercice clos

### le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 586 513€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte nette comptable de -299 391€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### Faits caractéristiques de l'exercice :

#### Évènements principaux :

Au cours de cet exercice, la société 22.1 CONSULTING a consenti deux abandons de compte courant avec une clause de retour à meilleure fortune au profit de :

- La SAS BOULANGERIE MELANIE pour un montant de 201 223 €
- la SAS MATORIA pour un montant de 150 000 €

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :****ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

Les immobilisations corporelles et 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 règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

- Principaux Mouvements de l'exercice :**

| Immobilisations                                | Valeur brute<br>début<br>exercice | +<br>Réévaluations | +<br>Acquisitions | -<br>Virements | -<br>Cessions/rebuts | Valeur brute fin<br>exercice |
|--|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| Frais établissement et développement           | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Autres immobilisations incorporelles           | 122 993                           | -                  | 14 210            | 75 000         | 20 221               | 116 983                      |
| <b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b> | <b>122 993</b>                    | <b>-</b>           | <b>14 210</b>     | <b>75 000</b>  | <b>20 221</b>        | <b>116 983</b>               |

| Immobilisations   | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------------|
| Terrain   | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Constructions   | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 625                       | -               | -              | -           | -                 | 3 625                     |
| Installations générales, agencements, aménagements divers   | 154 465                     | -               | 82 567         | -           | -                 | 237 032                   |
| Matériel de transport                                       | 115 896                     | -               | 162 435        | -           | 105 000           | 173 331                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 53 543                      | -               | 15 327         | -           | 1 543             | 67 328                    |
| Emballages récupérables et divers                           | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Immobilisations corporelles en cours                        | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Avances et acomptes   | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| <b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>               | <b>327 529</b>              | <b>-</b>        | <b>260 330</b> | <b>-</b>    | <b>106 543</b>    | <b>481 316</b>            |

| Immobilisations                                 | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements   | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------------------|
| Participation évaluées par mise en équivalences | -                           | -               | -              | -             | -                 | -                         |
| Autres participations                           | 1 078 060                   | -               | 134 170        | -             | -                 | 1 212 230                 |
| Autres titres immobilisés                       | -                           | -               | -              | -             | -                 | -                         |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 1 264                       | -               | 15 000         | -             | -                 | 16 264                    |
| <b>Total Immobilisations Financières (III)</b>  | <b>1 079 324</b>            | <b>-</b>        | <b>149 170</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>1 228 494</b>          |
| <b>TOTAUX (I+II+III)</b>                        | <b>1 529 847</b>            | <b>-</b>        | <b>423 710</b> | <b>75 000</b> | <b>126 764</b>    | <b>1 826 793</b>          |

- Amortissements :

| Amortissements   | Début<br>exercice | +<br>Amortissement | -<br>Reprise  | Fin<br>exercice |
|--|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| Frais établissement et développement                         | -                 | -                  | -             | -               |
| Fonds commercial   | -                 | -                  | -             | -               |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 22 734            | 12 718             | -             | 35 452          |
| <b>Total Amortissement. incorporelles (Total I)</b>          | <b>22 734</b>     | <b>12 718</b>      | <b>-</b>      | <b>35 452</b>   |
| Terrains   | -                 | -                  | -             | -               |
| Constructions sur sol propre                                 | -                 | -                  | -             | -               |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                 | -                  | -             | -               |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.        | -                 | -                  | -             | -               |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | 1 900             | 1 077              | -             | 2 977           |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 35 302            | 18 650             | -             | 53 952          |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | 35 184            | 34 895             | 34 954        | 35 125          |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 22 098            | 13 193             | 1 543         | 33 748          |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                 | -                  | -             | -               |
| <b>Total Amortissement. Corporelles (Total II)</b>           | <b>94 484</b>     | <b>67 814</b>      | <b>36 497</b> | <b>125 802</b>  |
| <b>TOTAUX</b>  | <b>117 218</b>    | <b>80 533</b>      | <b>36 497</b> | <b>161 253</b>  |

- Durées d'amortissement :

| Immobilisations         | Mode                 | Durée       |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| Constructions           | Linéaire / Dégressif | 20 à 50 ans |
| Matériel et Outillage   | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Matériel de Transport   | Linéaire / Dégressif | 4 à 5 ans   |
| Matériel de Bureau      | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                | Linéaire / Dégressif | 10 ans      |
| Installations générales | Linéaire / Dégressif | 10 à 20 ans |

- Dépréciation Actif Immobilisé :

| Dépréciation Actif Immobilisé | Début exercice | +<br>Dotations | -<br>Reprise | Fin exercice  |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Incorporelles                 | -              | -              | -            | -             |
| Corporelles                   | -              | -              | -            | -             |
| Titres mis en équivalence     | -              | -              | -            | -             |
| Titres de participation       | -              | 37 170         | -            | 37 170        |
| Autres immo. financières      | -              | -              | -            | -             |
| <b>TOTAUX</b>                 | <b>-</b>       | <b>37 170</b>  | <b>-</b>     | <b>37 170</b> |

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

| Immobilisations Financières                   | Valeur brute Début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/Rebuts | Valeur Brute Fin exercice |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------------|
| Participations évaluées (méthode équivalence) | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Autres participations                         | 1 078 060                   | -               | 134 170        | -           | -                 | 1 212 230                 |
| Autres titres immobilisés                     | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Prêts & Autres Immo financières               | 1 264                       | -               | 15 000         | -           | -                 | 16 264                    |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>1 079 324</b>            | <b>-</b>        | <b>149 170</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>          | <b>1 228 494</b>          |

- Filiales et Participations :

| Nom                                    | Capital       | Autres<br>Capitaux<br>Propres | Quote<br>part<br>Détenue<br>en % | Valeur<br>Comptable<br>Titres<br>détenus<br>(Brute) | Valeur<br>Comptable<br>Titres<br>détenus<br>(Nette) | Prêts et<br>avances<br>consenties | Cautions | Chiffres<br>d'affaires<br>HT | Résultat<br>de<br>l'exercice | Dividendes<br>encaissés |
|--|---------------|-------------------------------|----------------------------------|---|---|-----------------------------------|----------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Filiales<br>détenues à plus<br>de 50 % |               |                               |                                  |   |   |                                   |          |                              |                              |                         |
| VICAYLA                                | 60 000,00     | 90 507,33                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 2 160<br>881,26              | 1 052,98                     |                         |
| GIUSO                                  | 1 000,00      | -6 607,74                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 26 482,49                    | 9 082,26                     |                         |
| VICSO                                  | 1 000,00      | -8 620,38                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 19 436,59                    | 4 340,82                     |                         |
| 22.1                                   | 1 000,00      | 18 713,11                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 218 815,95                   | 4 605,91                     |                         |
| JULIA                                  | 301<br>500,00 | 17 483,95                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 1 807<br>718,68              | -84 411,75                   |                         |
| CHARVI                                 | 100<br>000,00 | 47 431,20                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 2 714<br>471,42              | -1 608,80                    |                         |
| SOVIC                                  | 100<br>000,00 | 68 784,94                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 1 747<br>249,39              | -39 160,48                   |                         |
| VAN                                    | 100<br>000,00 | 144 486,40                    | 66,00                            |   |   |                                   |          | 3 708<br>490,22              | 74 899,96                    |                         |
| MATORIA                                | 100<br>000,00 | -49 543,12                    | 100,00                           |   |   |                                   |          | 1 090<br>956,70              | -49 543,12                   |                         |
| GRH CHAMBERY                           | 100<br>000,00 | -152 265,03                   | 100,00                           |   |   |                                   |          | 182 757,83                   | -152<br>265,03               |                         |
| BOULANGERIE<br>MELANIE                 | 10 000,00     | 0,00                          | 60,00                            |   |   |                                   |          | 1 191<br>209,25              | 0,00                         |                         |
| MATHEVIC                               | 1 000,00      | 28 604,90                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 30 394,32                    | 7 887,90                     |                         |
| 22.1 IMMO                              | 1 000,00      | 16 833,74                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 64 012,85                    | 16 833,74                    |                         |
| VAN IMMO                               | 1 000,00      | -14 946,99                    | 66,00                            |   |   |                                   |          | 30 657,29                    | 2 331,01                     |                         |
| SOGI                                   | 1 000,00      | -30 912,47                    | 98,00                            |   |   |                                   |          | 100 795,95                   | 21 655,70                    |                         |
| SOLIA                                  | 1 000,00      | -9 708,86                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 22 521,00                    | 4 398,02                     |                         |

**Dépréciations Actif :**

| Dépréciation Actif           | Début<br>exercice | +<br>Dépréciation | -<br>Reprise | Fin<br>exercice |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Stocks et encours            | -                 | -                 | -            | -               |
| Clients et comptes rattachés | -                 | 5 700             | -            | -               |
| Autres Actifs                | 91 590            | -                 | -            | 97 615          |
| <b>TOTAUX</b>                | <b>91 590</b>     | <b>5 700</b>      | <b>-</b>     | <b>97 615</b>   |

**Produits à Recevoir :**

| Produits à recevoir        |                                 | Montant |
|----------------------------|---------------------------------|---------|
| <i>Intérêts<br/>Cours</i>  | Immobilisations Financières     | -       |
|                            | Participation Groupe            | -       |
|                            | Participation Hors Groupe       | -       |
|                            | Clients                         | -       |
|                            | Associés                        | -       |
|                            | Valeurs Mobilières de Placement | -       |
| <i>Autres<br/>Produits</i> | Facture à Établir               | 61 200  |
|                            | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | 82      |
|                            | Personnel                       | -       |
|                            | Sécurité Sociale                | -       |
|                            | État                            | -       |
|                            | Divers                          | 6 293   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>67 575</b>                   |         |

## État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| État des créances   |                            | Montant Brut   | A 1 an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
|---|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations  |                            | -              | -                 | -                 |
| Prêts   |                            | -              | -                 | -                 |
| Autres immobilisations financières  |                            | 16 264         | -                 | 16 264            |
| Clients douteux ou litigieux  |                            | -              | -                 | -                 |
| Autres créances clients   |                            | 370 154        | 370 154           | -                 |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                            | -              | -                 | -                 |
| Personnel et comptes rattachés  |                            | -              | -                 | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |                            | 338            | 338               | -                 |
| <i>État et collectivités Publiques</i>  | Impôts sur les bénéfiques  | 32 544         | 32 544            | -                 |
|   | Taxe sur la valeur ajoutée | 11 353         | 11 353            | -                 |
|   | Autres impôts et taxes     | -              | -                 | -                 |
|   | Divers                     | -              | -                 | -                 |
| Groupe et associés  |                            | 357 466        | 357 466           | -                 |
| Débiteurs divers  |                            | 6 416          | 6 416             | -                 |
| Charges constatées d'avance   |                            | 43 215         | 43 215            | -                 |
| <b>TOTAUX</b>   |                            | <b>837 751</b> | <b>821 487</b>    | <b>16 264</b>     |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>   |                            | -              | -                 | -                 |
| <i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>                                     |                            | -              | -                 | -                 |
| <i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>                  |                            | -              | -                 | -                 |

## Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

| Trésorerie                          | N              | N-1           |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | 7 397          | 7 722         |
| Banques                             | 132 075        | 79 660        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>139 472</b> | <b>87 382</b> |

**Charges Constatées d'Avance :**

| Libellé     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| RECL ID2SON | 333,50       |           |              |
| CCA CSG AM  | 2 787,00     |           |              |
| CCA SSI AM  | 6 540,00     |           |              |
| CCA CSG VD  | 3 161,00     |           |              |
| CCA SSI VD  | 7 532,00     |           |              |

**PASSIF****Capitaux propres :**

| Composition du capital social                                       | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 4 000  | 100,00          |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | 0      |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |        | 0               |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 4 000  | 100,00          |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes   | Montant Brut     | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A + 5 ans      |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles  | -                | -              | -              | -              |
| Autres emprunts obligataires  | -                | -              | -              | -              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine    | 775              | 775            | -              | -              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine    | 816 067          | 137 681        | 542 208        | 136 179        |
| Emprunts et dettes financières divers   | 147 889          | 147 889        | -              | -              |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 52 847           | 52 847         | -              | -              |
| Personnel et comptes rattachés  | 46 781           | 46 781         | -              | -              |
| Sécurité sociale et autres organismes   | 43 079           | 43 079         | -              | -              |
| Impôts sur les bénéfices  | -                | -              | -              | -              |
| T.V.A   | 97 150           | 97 150         | -              | -              |
| Obligations cautionnées   | -                | -              | -              | -              |
| Autres impôts et taxes  | 2 499            | 2 499          | -              | -              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                   | 39 936           | 39 936         | -              | -              |
| Groupe et associés  | 64 600           | 64 600         | -              | -              |
| Autres dettes   | -                | -              | -              | -              |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie                    | -                | -              | -              | -              |
| Produits constatés d'avance   | 11 667           | 11 667         | -              | -              |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>1 323 290</b> | <b>644 904</b> | <b>542 208</b> | <b>136 179</b> |
| <i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                                | <i>500 000</i>   |                |                |                |
| <i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>                               | <i>163 587</i>   |                |                |                |
| <i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i> | <i>18 339</i>    |                |                |                |

## Charges à Payer :

| Charges à Payer        |   | Montant |
|------------------------|---|---------|
| <i>Congés payés</i>    | Congés payés                              | 25 210  |
|                        | Charges sociales                          | 9 949   |
|                        | Charges fiscales                          | -       |
| <i>Intérêts Courus</i> | Emprunts et Dettes                        | 473     |
|                        | Dettes participations Groupes             | -       |
|                        | Dettes participations Hors Groupe         | -       |
|                        | Dettes sociétés en participation          | -       |
|                        | Fournisseurs                              | -       |
|                        | Associés                                  | -       |
|                        | Banques                                   | 302     |
|                        | Concours bancaires courants               | -       |
| <i>Autres Charges</i>  | Factures à recevoir                       | 1 055   |
|                        | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -       |
|                        | Participations des salariés               | -       |
|                        | Personnel                                 | -       |
|                        | Organismes Sociaux                        | 6 852   |
|                        | Autres charges fiscales                   | 1 727   |
|                        | Divers                                    | -       |
| <b>TOTAL</b>           | <b>45 568</b>                             |         |

## Autres Informations Spécifiques :

### Engagements Financiers donnés et reçus :

| Type Engagement  | Engagement donné | Engagement reçu |
|--|------------------|-----------------|
| Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus |                  |                 |
| Avals et cautions  | 150 000          |                 |
| Garantie d'actifs et de passifs  |                  |                 |
| Abandons de compte courant   |                  | 351 223         |
| Engagements pris en matière de pensions  |                  |                 |
| Autres engagements donnés  |                  |                 |
|  |                  |                 |
| Dont concernant les dirigeants   |                  |                 |
| Dont concernant les filiales   | 150 000          | 351 223         |
| Dont concernant les participations   |                  |                 |
| Dont concernant les autres entreprises liées                                     |                  |                 |

### Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

|  | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 22 054          |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                 |
|  |                 |

## Engagement de Crédit-Bail :

## • Tableaux des engagements de crédit-bail :

| Type Crédit-Bail                               | Redevances Payées |                 | Redevances Restant à payer |                  |                  |                  | Valeur Résiduelle |
|--|-------------------|-----------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  | De l'exercice     | Cumulées        | A - 1 an                   | De 1 à 5 ans     | A + de 5 ans     | Total            |                   |
| Terrain  | 0,00              | 0,00            | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Constructions                                  | 0,00              | 0,00            | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Installations Techniques Matériel et Outillage | 0,00              | 0,00            | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Autres Immobilisations Corporelles             | 5 007,56          | 5 007,56        | 8 442,96                   | 33 771,84        | 37 289,74        | 79 504,54        | 575,44            |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>5 007,56</b>   | <b>5 007,56</b> | <b>8 442,96</b>            | <b>33 771,84</b> | <b>37 289,74</b> | <b>79 504,54</b> | <b>575,44</b>     |

**22.1 CONSULTING**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 400 000 euros**  
**Siège social : 40 rue Victor Hugo**  
**71000 MACON**  
**808 028 070 RCS MACON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 19 JUIN 2025**

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

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -299 391 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -299 391 euros

***Imputation des pertes sur le compte "Autres réserves" - 299 391 euros***  
***dont le solde se trouve ainsi ramené à 563 222 €***

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

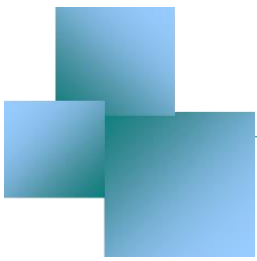
| <b><u>Exercice clos</u></b> | <b><u>Dividendes</u></b> | <b><u>Eligible à abattement</u></b> | <b><u>Non-éligible</u></b> |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 31/12/2023                  | 52 140 €                 | 283 424 €                           | 0                          |
| 31/12/2022                  | 283 424 €                | 283 424 €                           | 0                          |
| 31/12/2021                  | 51 000 €                 | 51 000 €                            | 0                          |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2025**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme  
La Gérance

DocuSigned by:  
  
2311CE672EBC427...  
igned by:  
.0828884A6...



# AUDIT PMA

**SARL 22.1 CONSULTING**

*RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES*

EXERCICE CLOS

Au

31 décembre 2024



**AUDIT PMA**

**Société de Commissaire aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de LYON-RIOM**

50 rue du Bon lait  
01750 SAINT-LAURENT S/S  
Tel : 06-80-98-55-79

## **SARL 22.1 CONSULTING**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024  
22.1 CONSULTING  
SARL au capital de 400.000 euros  
40 rue Victor Hugo  
71000 MACON

## **SARL 22.1 CONSULTING**

Siège social : 40 rue Victor Hugo – 71000 MACON  
Capital social 400.000 euros

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale de la société SARL 22.1 CONSULTING

#### **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 22.1 CONSULTING relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux compte relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

En exécution de notre plan de mission, nous nous sommes assurés tout particulièrement de la valorisation des postes du bilan et des opérations du compte de résultat au niveau des produits et charges d'exploitation. Nous avons également apprécié les méthodes de valorisation et de comptabilisation des actifs dont les informations sont portées dans l'annexe des comptes annuels, dont notamment les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion des gérants et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans les comptes annuels, et notamment la prise de participation dans la les sociétés GROUPE GENESIS RH INTERNATIONAL, SAS GRH CHAMBERY.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Gérants de votre société.

### **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 St Laurent S/S  
Le 10 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes



Représentée par  
Emmanuel MEUNIER  
Associé

# COMPTES ANNUELS

# - BILAN ACTIF -

22.1 CONSULTING

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

|  | N                |                |                  | N-1              |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
|  | Brut             | Amort. et      | Net              |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                  |                |                  |                  |
| Capital souscrit non appelé                                  |                  |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles (1)</b>                     |                  |                |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                  |                |                  |                  |
| Frais de développement                                       |                  |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 116 983          | 35 452         | 81 531           | 5 039            |
| Fonds commercial   |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                  |                |                  | 95 221           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                  |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                  |                |                  |                  |
| Terrains   |                  |                |                  |                  |
| Constructions  |                  |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 3 625            | 2 977          | 648              | 1 725            |
| Autres immobilisations corporelles                           | 477 691          | 122 825        | 354 867          | 231 320          |
| Immobilisations en cours                                     |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes  |                  |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                       |                  |                |                  |                  |
| Participations évaluées selon méthode équivalence            |                  |                |                  |                  |
| Autres participations  | 1 212 230        | 37 170         | 1 175 060        | 1 078 060        |
| Créances rattachées à participations                         |                  |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                |                  |                  |
| Prêts  |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 16 264           |                | 16 264           | 1 264            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>1 826 793</b> | <b>198 423</b> | <b>1 628 369</b> | <b>1 412 629</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                  |                |                  |                  |
| <b>Stocks</b>  |                  |                |                  |                  |
| Matières premières et approvisionnements                     |                  |                |                  |                  |
| En cours de production de biens                              |                  |                |                  |                  |
| En cours de production de services                           |                  |                |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                             |                  |                |                  |                  |
| Marchandises   |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     | 2 885            |                | 2 885            | 712              |
| <b>Créances (3)</b>  |                  |                |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                 | 370 154          |                | 370 154          | 382 372          |
| Autres créances  | 408 117          | 5 700          | 402 417          | 475 416          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                  |                |                  |                  |
| <b>Trésorerie</b>  |                  |                |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              | 99 312           | 91 915         | 7 397            | 7 722            |
| Disponibilités   | 132 075          |                | 132 075          | 79 660           |
| <b>Comptes de régularisation</b>                             |                  |                |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                                  | 43 215           |                | 43 215           | 25 850           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>1 055 758</b> | <b>97 615</b>  | <b>958 143</b>   | <b>971 732</b>   |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler                         |                  |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                  |                |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif                                   |                  |                |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>                                   | <b>2 882 551</b> | <b>296 038</b> | <b>2 586 513</b> | <b>2 384 361</b> |
| Renvois:   |                  |                |                  |                  |
| (1) Dont droit au bail :                                     |                  |                |                  |                  |
| (2) Dont part à moins d'un an :                              |                  |                |                  |                  |
| (3) Dont part à plus d'un an :                               |                  |                |                  |                  |

# - BILAN PASSIF -

22.1 CONSULTING

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

|   | N                | N-1              |
|---|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>   |                  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé: 400 000,00 )                | 400 000          | 400 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation  |                  |                  |
| Réserve légale  | 40 000           | 40 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                  |                  |
| Réserves réglementées   |                  |                  |
| Autres réserves   | 862 613          | 658 888          |
| Report à nouveau  |                  |                  |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                            | -299 391         | 255 865          |
| <b>Situation Nette</b>  | <b>1 003 222</b> | <b>1 354 754</b> |
| Subventions d'investissement  |                  |                  |
| Provisions réglementées   |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>   | <b>1 003 222</b> | <b>1 354 754</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>   |                  |                  |
| Produit des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées   | 260 000          | 130 000          |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                     | <b>260 000</b>   | <b>130 000</b>   |
| <b>PROVISIONS</b>   |                  |                  |
| Provisions pour risques   |                  |                  |
| Provisions pour charges   |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>   |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)            | 816 843          | 480 687          |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                             | 212 488          | 21 905           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 52 847           | 98 250           |
| Dettes fiscales et sociales   | 189 509          | 244 193          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       | 39 936           | 37 072           |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>Comptes de régularisation</b>                                      |                  |                  |
| Produits constatés d'avance   | 11 667           | 17 500           |
| <b>TOTAL DETTES</b>   | <b>1 323 291</b> | <b>899 607</b>   |
| Ecarts de conversion passif   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>   | <b>2 586 513</b> | <b>2 384 361</b> |
| Renvois :   |                  |                  |
| (1) Dettes :  |                  |                  |
| à plus d'un an  | 678 387,00       |                  |
| à moins d'un an   | 644 904,00       | 899 607,00       |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs :                                     |                  |                  |

# - COMPTE DE RESULTAT -

22.1 CONSULTING

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

|  |   |                | N              | N-1              |
|--|---|----------------|----------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>   |   | France         | Export         |                  |
| Ventes de marchandises   |   |                |                |                  |
| Production vendue - biens  |   |                |                |                  |
| Production vendue - services   |   | 660 316        | 181 750        | 842 066          |
|  | <b>Chiffre d'affaires net</b>                   | <b>660 316</b> | <b>181 750</b> | <b>842 066</b>   |
| Production stockée   |   |                |                |                  |
| Production immobilisée   |   |                |                |                  |
| Subventions d'exploitation   |   |                |                | 1 333            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges         |   |                |                | 247 430          |
| Autres produits  |   |                |                | 375 237          |
|  | <b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>  |                |                | <b>1 464 733</b> |
|  |   |                |                | <b>1 565 867</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |   |                |                |                  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |   |                |                |                  |
| Variation de stock (marchandises)  |   |                |                |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |   |                |                |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |   |                |                |                  |
| Autres achats et charges externes (3)                                    |   |                |                | 606 533          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |   |                |                | 39 372           |
| Salaires et traitements  |   |                |                | 569 856          |
| Charges sociales   |   |                |                | 203 676          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... |   |                |                | 80 533           |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... |   |                |                |                  |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi... |   |                |                | 5 700            |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... |   |                |                |                  |
| Autres charges   |   |                |                | 5 831            |
|  | <b>Total des charges d'exploitations II (2)</b> |                |                | <b>1 511 500</b> |
|  |   |                |                | <b>1 555 815</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  |   |                |                | <b>-46 768</b>   |
|  |   |                |                | <b>10 052</b>    |
| <b>Opérations en commun</b>  |   |                |                |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                                |   |                |                |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                                 |   |                |                |                  |
| <b>Produits Financiers</b>   |   |                |                |                  |
| Produits financiers de participations (5)                                |   |                |                | 170 584          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... |   |                |                | 24 413           |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                |   |                |                |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |                |                |                  |
| Différences positives de change  |   |                |                |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |   |                |                |                  |
|  | <b>Total des produits financiers (V)</b>        |                |                | <b>170 584</b>   |
|  |   |                |                | <b>253 895</b>   |

# - COMPTE DE RESULTAT -

## 22.1 CONSULTING

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

|   | N               | N-1            |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Charges Financières</b>  |                 |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            | 37 495          | 7 745          |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                | 43 787          | 9 332          |
| Différences négatives de change                                   | 20              |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                 |                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                         | <b>81 302</b>   | <b>17 077</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                              | <b>89 283</b>   | <b>236 818</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>42 515</b>   | <b>246 870</b> |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 73 000          | 14 891         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                 |                |
| <b>Total des produits Exceptionnels VI</b>                        | <b>73 000</b>   | <b>14 891</b>  |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                    |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 603             |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 441 490         |                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        |                 |                |
| <b>Total des charges exceptionnelles VII</b>                      | <b>442 093</b>  |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>                             | <b>-369 093</b> | <b>14 891</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices  | -27 187         | 5 896          |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>-299 391</b> | <b>255 865</b> |
| Renvois:  |                 |                |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :       |                 |                |
| (2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :       |                 |                |
| (3) dont crédit-bail mobilier :                                   |                 |                |
| (3) dont crédit-bail immobilier :                                 |                 |                |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées :              | 170 584,00      |                |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées :              | 843,00          |                |

## ANNEXE COMPTABLE

## 22.1 CONSULTING

### Annexe des Comptes

### de l'exercice clos

le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 586 513€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte nette comptable de -299 391€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### Faits caractéristiques de l'exercice :

#### Évènements principaux :

Au cours de cet exercice, la société 22.1 CONSULTING a consenti deux abandons de compte courant avec une clause de retour à meilleure fortune au profit de :

- La SAS BOULANGERIE MELANIE pour un montant de 201 223 €
- la SAS MATORIA pour un montant de 150 000 €

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :****ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et 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 règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations                                | Valeur brute<br>début<br>exercice | +<br>Réévaluations | +<br>Acquisitions | -<br>Virements | -<br>Cessions/rebuts | Valeur brute fin<br>exercice |
|--|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| Frais établissement et développement           | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Autres immobilisations incorporelles           | 122 993                           | -                  | 14 210            | 75 000         | 20 221               | 116 983                      |
| <b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b> | <b>122 993</b>                    | <b>-</b>           | <b>14 210</b>     | <b>75 000</b>  | <b>20 221</b>        | <b>116 983</b>               |

| Immobilisations   | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------------|
| Terrain   | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Constructions   | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 625                       | -               | -              | -           | -                 | 3 625                     |
| Installations générales, agencements, aménagements divers   | 154 465                     | -               | 82 567         | -           | -                 | 237 032                   |
| Matériel de transport                                       | 115 896                     | -               | 162 435        | -           | 105 000           | 173 331                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 53 543                      | -               | 15 327         | -           | 1 543             | 67 328                    |
| Emballages récupérables et divers                           | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Immobilisations corporelles en cours                        | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Avances et acomptes   | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| <b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>               | <b>327 529</b>              | <b>-</b>        | <b>260 330</b> | <b>-</b>    | <b>106 543</b>    | <b>481 316</b>            |

| Immobilisations                                 | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements   | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------------------|
| Participation évaluées par mise en équivalences | -                           | -               | -              | -             | -                 | -                         |
| Autres participations                           | 1 078 060                   | -               | 134 170        | -             | -                 | 1 212 230                 |
| Autres titres immobilisés                       | -                           | -               | -              | -             | -                 | -                         |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 1 264                       | -               | 15 000         | -             | -                 | 16 264                    |
| <b>Total Immobilisations Financières (III)</b>  | <b>1 079 324</b>            | <b>-</b>        | <b>149 170</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>1 228 494</b>          |
| <b>TOTAUX (I+II+III)</b>                        | <b>1 529 847</b>            | <b>-</b>        | <b>423 710</b> | <b>75 000</b> | <b>126 764</b>    | <b>1 826 793</b>          |

- Amortissements :

| Amortissements   | Début<br>exercice | +<br>Amortissement | -<br>Reprise  | Fin<br>exercice |
|--|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| Frais établissement et développement                         | -                 | -                  | -             | -               |
| Fonds commercial   | -                 | -                  | -             | -               |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 22 734            | 12 718             | -             | 35 452          |
| <b>Total Amortissement. incorporelles (Total I)</b>          | <b>22 734</b>     | <b>12 718</b>      | <b>-</b>      | <b>35 452</b>   |
| Terrains   | -                 | -                  | -             | -               |
| Constructions sur sol propre                                 | -                 | -                  | -             | -               |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                 | -                  | -             | -               |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.        | -                 | -                  | -             | -               |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | 1 900             | 1 077              | -             | 2 977           |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 35 302            | 18 650             | -             | 53 952          |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | 35 184            | 34 895             | 34 954        | 35 125          |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 22 098            | 13 193             | 1 543         | 33 748          |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                 | -                  | -             | -               |
| <b>Total Amortissement. Corporelles (Total II)</b>           | <b>94 484</b>     | <b>67 814</b>      | <b>36 497</b> | <b>125 802</b>  |
| <b>TOTAUX</b>  | <b>117 218</b>    | <b>80 533</b>      | <b>36 497</b> | <b>161 253</b>  |

- Durées d'amortissement :

| Immobilisations         | Mode                 | Durée       |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| Constructions           | Linéaire / Dégressif | 20 à 50 ans |
| Matériel et Outillage   | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Matériel de Transport   | Linéaire / Dégressif | 4 à 5 ans   |
| Matériel de Bureau      | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                | Linéaire / Dégressif | 10 ans      |
| Installations générales | Linéaire / Dégressif | 10 à 20 ans |

- Dépréciation Actif Immobilisé :

| Dépréciation Actif Immobilisé | Début exercice | +<br>Dotation | -<br>Reprise | Fin exercice  |
|-------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| Incorporelles                 | -              | -             | -            | -             |
| Corporelles                   | -              | -             | -            | -             |
| Titres mis en équivalence     | -              | -             | -            | -             |
| Titres de participation       | -              | 37 170        | -            | 37 170        |
| Autres immo. financières      | -              | -             | -            | -             |
| <b>TOTAUX</b>                 | <b>-</b>       | <b>37 170</b> | <b>-</b>     | <b>37 170</b> |

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

| Immobilisations Financières                   | Valeur brute Début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/Rebuts | Valeur Brute Fin exercice |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------------|
| Participations évaluées (méthode équivalence) | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Autres participations                         | 1 078 060                   | -               | 134 170        | -           | -                 | 1 212 230                 |
| Autres titres immobilisés                     | -                           | -               | -              | -           | -                 | -                         |
| Prêts & Autres Immo financières               | 1 264                       | -               | 15 000         | -           | -                 | 16 264                    |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>1 079 324</b>            | <b>-</b>        | <b>149 170</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>          | <b>1 228 494</b>          |

- Filiales et Participations :

| Nom                                    | Capital       | Autres<br>Capitaux<br>Propres | Quote<br>part<br>Détenue<br>en % | Valeur<br>Comptable<br>Titres<br>détenus<br>(Brute) | Valeur<br>Comptable<br>Titres<br>détenus<br>(Nette) | Prêts et<br>avances<br>consenties | Cautions | Chiffres<br>d'affaires<br>HT | Résultat<br>de<br>l'exercice | Dividendes<br>encaissés |
|--|---------------|-------------------------------|----------------------------------|---|---|-----------------------------------|----------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Filiales<br>détenues à plus<br>de 50 % |               |                               |                                  |   |   |                                   |          |                              |                              |                         |
| VICAYLA                                | 60 000,00     | 90 507,33                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 2 160<br>881,26              | 1 052,98                     |                         |
| GIUSO                                  | 1 000,00      | -6 607,74                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 26 482,49                    | 9 082,26                     |                         |
| VICSO                                  | 1 000,00      | -8 620,38                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 19 436,59                    | 4 340,82                     |                         |
| 22.1                                   | 1 000,00      | 18 713,11                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 218 815,95                   | 4 605,91                     |                         |
| JULIA                                  | 301<br>500,00 | 17 483,95                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 1 807<br>718,68              | -84 411,75                   |                         |
| CHARVI                                 | 100<br>000,00 | 47 431,20                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 2 714<br>471,42              | -1 608,80                    |                         |
| SOVIC                                  | 100<br>000,00 | 68 784,94                     | 100,00                           |   |   |                                   |          | 1 747<br>249,39              | -39 160,48                   |                         |
| VAN                                    | 100<br>000,00 | 144 486,40                    | 66,00                            |   |   |                                   |          | 3 708<br>490,22              | 74 899,96                    |                         |
| MATORIA                                | 100<br>000,00 | -49 543,12                    | 100,00                           |   |   |                                   |          | 1 090<br>956,70              | -49 543,12                   |                         |
| GRH CHAMBERY                           | 100<br>000,00 | -152 265,03                   | 100,00                           |   |   |                                   |          | 182 757,83                   | -152<br>265,03               |                         |
| BOULANGERIE<br>MELANIE                 | 10 000,00     | 0,00                          | 60,00                            |   |   |                                   |          | 1 191<br>209,25              | 0,00                         |                         |
| MATHEVIC                               | 1 000,00      | 28 604,90                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 30 394,32                    | 7 887,90                     |                         |
| 22.1 IMMO                              | 1 000,00      | 16 833,74                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 64 012,85                    | 16 833,74                    |                         |
| VAN IMMO                               | 1 000,00      | -14 946,99                    | 66,00                            |   |   |                                   |          | 30 657,29                    | 2 331,01                     |                         |
| SOGI                                   | 1 000,00      | -30 912,47                    | 98,00                            |   |   |                                   |          | 100 795,95                   | 21 655,70                    |                         |
| SOLIA                                  | 1 000,00      | -9 708,86                     | 98,00                            |   |   |                                   |          | 22 521,00                    | 4 398,02                     |                         |

## Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif           | Début<br>exercice | +<br>Dépréciation | -<br>Reprise | Fin<br>exercice |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Stocks et encours            | -                 | -                 | -            | -               |
| Clients et comptes rattachés | -                 | 5 700             | -            | -               |
| Autres Actifs                | 91 590            | -                 | -            | 97 615          |
| <b>TOTAUX</b>                | <b>91 590</b>     | <b>5 700</b>      | <b>-</b>     | <b>97 615</b>   |

## Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir        |                                 | Montant |
|----------------------------|---------------------------------|---------|
| <i>Intérêts<br/>Cours</i>  | Immobilisations Financières     | -       |
|                            | Participation Groupe            | -       |
|                            | Participation Hors Groupe       | -       |
|                            | Clients                         | -       |
|                            | Associés                        | -       |
|                            | Valeurs Mobilières de Placement | -       |
| <i>Autres<br/>Produits</i> | Facture à Établir               | 61 200  |
|                            | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | 82      |
|                            | Personnel                       | -       |
|                            | Sécurité Sociale                | -       |
|                            | État                            | -       |
|                            | Divers                          | 6 293   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>67 575</b>                   |         |

**État des Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| État des créances   |                            | Montant Brut   | A 1 an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
|---|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations  |                            | -              | -                 | -                 |
| Prêts   |                            | -              | -                 | -                 |
| Autres immobilisations financières  |                            | 16 264         | -                 | 16 264            |
| Clients douteux ou litigieux  |                            | -              | -                 | -                 |
| Autres créances clients   |                            | 370 154        | 370 154           | -                 |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                            | -              | -                 | -                 |
| Personnel et comptes rattachés  |                            | -              | -                 | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |                            | 338            | 338               | -                 |
| <i>État et collectivités Publiques</i>  | Impôts sur les bénéfices   | 32 544         | 32 544            | -                 |
|   | Taxe sur la valeur ajoutée | 11 353         | 11 353            | -                 |
|   | Autres impôts et taxes     | -              | -                 | -                 |
|   | Divers                     | -              | -                 | -                 |
| Groupe et associés  |                            | 357 466        | 357 466           | -                 |
| Débiteurs divers  |                            | 6 416          | 6 416             | -                 |
| Charges constatées d'avance   |                            | 43 215         | 43 215            | -                 |
| <b>TOTAUX</b>   |                            | <b>837 751</b> | <b>821 487</b>    | <b>16 264</b>     |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>   |                            | -              | -                 | -                 |
| <i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>                                     |                            | -              | -                 | -                 |
| <i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>                  |                            | -              | -                 | -                 |

**Valeur Mobilières de placement et trésorerie :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

| Trésorerie                          | N              | N-1           |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | 7 397          | 7 722         |
| Banques                             | 132 075        | 79 660        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>139 472</b> | <b>87 382</b> |

**Charges Constatées d'Avance :**

| Libellé     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| RECL ID2SON | 333,50       |           |              |
| CCA CSG AM  | 2 787,00     |           |              |
| CCA SSI AM  | 6 540,00     |           |              |
| CCA CSG VD  | 3 161,00     |           |              |
| CCA SSI VD  | 7 532,00     |           |              |

**PASSIF****Capitaux propres :**

| Composition du capital social                                       | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 4 000  | 100,00          |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | 0      |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |        | 0               |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 4 000  | 100,00          |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes   | Montant Brut     | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A + 5 ans      |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles  | -                | -              | -              | -              |
| Autres emprunts obligataires  | -                | -              | -              | -              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine    | 775              | 775            | -              | -              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine    | 816 067          | 137 681        | 542 208        | 136 179        |
| Emprunts et dettes financières divers   | 147 889          | 147 889        | -              | -              |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 52 847           | 52 847         | -              | -              |
| Personnel et comptes rattachés  | 46 781           | 46 781         | -              | -              |
| Sécurité sociale et autres organismes   | 43 079           | 43 079         | -              | -              |
| Impôts sur les bénéfices  | -                | -              | -              | -              |
| T.V.A   | 97 150           | 97 150         | -              | -              |
| Obligations cautionnées   | -                | -              | -              | -              |
| Autres impôts et taxes  | 2 499            | 2 499          | -              | -              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                   | 39 936           | 39 936         | -              | -              |
| Groupe et associés  | 64 600           | 64 600         | -              | -              |
| Autres dettes   | -                | -              | -              | -              |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie                    | -                | -              | -              | -              |
| Produits constatés d'avance   | 11 667           | 11 667         | -              | -              |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>1 323 290</b> | <b>644 904</b> | <b>542 208</b> | <b>136 179</b> |
| <i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                                | <i>500 000</i>   |                |                |                |
| <i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>                               | <i>163 587</i>   |                |                |                |
| <i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i> | <i>18 339</i>    |                |                |                |

## Charges à Payer :

| Charges à Payer        |   | Montant |
|------------------------|---|---------|
| <i>Congés payés</i>    | Congés payés                              | 25 210  |
|                        | Charges sociales                          | 9 949   |
|                        | Charges fiscales                          | -       |
| <i>Intérêts Courus</i> | Emprunts et Dettes                        | 473     |
|                        | Dettes participations Groupes             | -       |
|                        | Dettes participations Hors Groupe         | -       |
|                        | Dettes sociétés en participation          | -       |
|                        | Fournisseurs                              | -       |
|                        | Associés                                  | -       |
|                        | Banques                                   | 302     |
|                        | Concours bancaires courants               | -       |
| <i>Autres Charges</i>  | Factures à recevoir                       | 1 055   |
|                        | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -       |
|                        | Participations des salariés               | -       |
|                        | Personnel                                 | -       |
|                        | Organismes Sociaux                        | 6 852   |
|                        | Autres charges fiscales                   | 1 727   |
|                        | Divers                                    | -       |
| <b>TOTAL</b>           | <b>45 568</b>                             |         |

## Autres Informations Spécifiques :

### Engagements Financiers donnés et reçus :

| Type Engagement  | Engagement donné | Engagement reçu |
|--|------------------|-----------------|
| Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus |                  |                 |
| Avals et cautions  | 150 000          |                 |
| Garantie d'actifs et de passifs  |                  |                 |
| Abandons de compte courant   |                  | 351 223         |
| Engagements pris en matière de pensions  |                  |                 |
| Autres engagements donnés  |                  |                 |
|  |                  |                 |
| Dont concernant les dirigeants   |                  |                 |
| Dont concernant les filiales   | 150 000          | 351 223         |
| Dont concernant les participations   |                  |                 |
| Dont concernant les autres entreprises liées                                     |                  |                 |

### Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

|  | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 22 054          |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                 |
|  |                 |

## Engagement de Crédit-Bail :

## • Tableaux des engagements de crédit-bail :

| Type Crédit-Bail                               | Redevances Payées |                 | Redevances Restant à payer |                  |                  |                  | Valeur Résiduelle |
|--|-------------------|-----------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  | De l'exercice     | Cumulées        | A - 1 an                   | De 1 à 5 ans     | A + de 5 ans     | Total            |                   |
| Terrain  | 0,00              | 0,00            | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Constructions                                  | 0,00              | 0,00            | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Installations Techniques Matériel et Outillage | 0,00              | 0,00            | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Autres Immobilisations Corporelles             | 5 007,56          | 5 007,56        | 8 442,96                   | 33 771,84        | 37 289,74        | 79 504,54        | 575,44            |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>5 007,56</b>   | <b>5 007,56</b> | <b>8 442,96</b>            | <b>33 771,84</b> | <b>37 289,74</b> | <b>79 504,54</b> | <b>575,44</b>     |



## **AUDIT PMA**

**Société de Commissaire aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de LYON-RIOM**

50 rue du Bon Lait  
01750 ST LAURENT S/S  
Tel : 06-80-98-55-79

## **SARL 22.1 CONSULTING**

**Rapport spécial  
Du Commissaire aux Comptes  
Sur les conventions réglementées**

**Exercice clos le 31 décembre 2024  
SARL 22.1 CONSULTING  
40 rue Victor Hugo  
71000 MACON**

## **SARL 22.1 CONSULTING**

Siège social : 40 rue Victor Hugo – 71000 MACON

Capital social : 400.000 Euros

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale de la société SARL 22.1 CONSULTING

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### **Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée**

En application de l'article R.223-16 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.223-19 dudit code, qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et la SAS MATORIA et SAS BOULANGERIE MELANIE.

Nature : Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune

Modalités : votre société a octroyé sur cet exercice aux filiales indiquées ci-dessus un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune.

Le montant de cet abandon est de 150.000 euros pour la société SAS MATORIA et 201.223 euros pour la société SAS BOULANGERIE MELANIE.

Nature : avance en compte courant

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et des sociétés NOSTRA CONSULTING et MAJS CONSULTING

Modalités : votre société a bénéficié d'avances en compte courant consenties par les sociétés holding de Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE. Les montants consentis sont de :

|                   |          |
|-------------------|----------|
| NOSTRA CONSULTING | 20.457 € |
| MAJS CONSULTING   | 20.460 € |

Ces avances ont été rémunérées. Le montant pris en charge sur l'exercice est de 778 €

### **Conventions déjà approuvées par l'assemblée**

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et les sociétés SAS VICAYLA, SARL 22.1 COACHING, SAS CHARVI, SAS JULIA, SAS SOVIC, SAS VAN, SCI 22.1 IMMO, SCI VAN IMMO, SCI MATHEVIC, SAS STAKA, SAS MATORIA, SCI SOLIA, SCI SOGI, SCI VICSO, SCI GIUSO.

Nature : facturation de prestations techniques.

Modalités : dans le cadre de l'application de conventions de prestations de services, votre société facture à certaines de ses filiales des prestations administratives, financières, commerciales et de management.

Les montants facturés sur l'exercice sont les suivants :

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| - VICAYLA           | 94.500 euros,  |
| - SARL 22.1         | 17.000 euros,  |
| - CHARVI            | 104.500 euros, |
| - JULIA             | 81.000 euros,  |
| - SOVIC             | 84.000 euros,  |
| - VAN               | 134.000 euros, |
| - SCI 22.1 IMMO     | 1.500 euros,   |
| - SCI MATHEVIC      | 1.500 euros,   |
| - SCI VAN IMMO      | 1.500 euros.   |
| - STAKA             | 3.000 euros    |
| - MATORIA           | 60.000 euros   |
| - SCI SOLIA         | 1.500 euros    |
| - SCI SOGI          | 1.500 euros    |
| - SCI VICSO         | 1.500 euros    |
| - SCI GIUSO         | 1.500 euros    |
| - SAS MELANIE       | 30.000 euros   |
| - SAS GRH CHAMBERY  | 40.000 euros   |
| - GENESIS RH CANADA | 5.000 euros    |

Soit un montant total de 663.500 euros

Nature : Facturation de prestations de direction

Modalités : dans le cadre de sa rémunération de présidence, votre société a été rémunérée au sein de certaines de ses filiales.

Les montants facturés sur l'exercice sont les suivants :

|                |               |
|----------------|---------------|
| - VICAYLA      | 54.000 euros, |
| - SARL 22.1    | 32.000 euros, |
| - CHARVI       | 18.000 euros, |
| - JULIA        | 18.000 euros, |
| - SOVIC        | 18.000 euros, |
| - MATORIA      | 18.000 euros, |
| - GRH CHAMBERY | 12.000 euros, |
| - GRH CANADA   | 5.000 euros.  |

Soit un montant total de 175.000 euros

Nature : facturation de redevance de marque

Modalités : dans le cadre de l'utilisation de la marque et des applications développées, votre société facture à ses filiales une redevance correspondant à 2.5% du chiffre d'affaires HT.

Les montants facturés sur l'exercice sont les suivants :

|                |   |
|----------------|---|
| - VICAYLA      | 53.996 euros,                                   |
| - SARL 22.1    | 5.801 euros,                                    |
| - CHARVI       | 67.894 euros,                                   |
| - JULIA        | 45.273 euros,                                   |
| - SOVIC        | 43.522 euros,                                   |
| - VAN          | 92.684 euros,                                   |
| - MATORIA      | 16.910 euros, et 17.500 € de redevance initiale |
| - GRH CHAMBERY | 3.289 euros, et 23.333 € de redevance initiale  |

Nature : rémunération des comptes courants

Modalités : votre société a consenti des avances en compte courant au bénéfice de ses filiales. Ces avances sont rémunérées au taux légal déductible au 31 décembre 2024.

Au titre de l'exercice, le montant des avances sont les suivants :

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| - VICAYLA       | -3.518 euros, |
| - SARL 22.1     | 32.467 euros, |
| - CHARVI        | 640 euros,    |
| - JULIA         | - 1.825euros, |
| - SOVIC         | 424 euros,    |
| - VAN           | 141 euros,    |
| - SCI 22.1 IMMO | 52.483 euros, |
| - SCI MATHEVIC  | 218 euros,    |

- SCI VAN IMMO 13.000 euros,
- SCI SOGI 102.940 euros,
- SCI SOLIA 12.101 euros,
- SCI GIUSO 12.875 euros,
- BOULANGERIE MELANIE 36.053 euros,
- MATORIA 20.661 euros,
- SCI VISCO 13.515 euros,
- GROUPE GENESIS RH inter. 5.700 euros,
- GRH CHAMBERY 54.248 euros,

La société a comptabilisé un produit financier de 17.584 euros et une charge financière de 65 € au titre de la rémunération de ces comptes courants.

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et la SCI 22.1 IMMO.

Nature : bail commercial

Modalités : votre société a contracté un bail commercial avec la SCI 22.1 IMMO dans le cadre de la location des ses locaux à usage de bureau situés 40 rue Victor Hugo – 71000 MACON. Le bail a fait l’objet d’une modification suite au rachat d’un appartement à la même adresse, et donc d’une révision du loyer.

Le montant du loyer pris en charge sur l’exercice est de 46.003 € HT.

Contractants : Arnaud MALLIA et Vincent DECHELLE, gérants de votre société et la SCI GIUSO.

Nature : bail commercial

Modalités : votre société a contracté un bail commercial avec la SCI GIUSO dans le cadre de la location de ses locaux à usage de bureau situés 46 rue Philibert Guide – 71100 CHALON SUR SAÔNE. Le bail prévoit un loyer de 1.000 € par mois depuis mars 2023.

Le montant du loyer pris en charge sur l’exercice est de 12.000 € HT.

**Fait à Saint Laurent S/S**

**Le 10 juin 2025**



**Le Commissaire aux Comptes  
AUDIT PMA**

**Représentée par  
Emmanuel MEUNIER  
Associé**