

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EPINAL - 8801 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 25/09/2025 - 6524 - 2015 B 00171 - 810 483 123 - LIVIO

GROUPE LIVIO
Société à responsabilité limitée
au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 Rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
810 483 123 RCS EPINAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE

ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 MAI 2025

.../

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation de résultat

L'assemblée générale, décide, sur proposition de la gérance, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2024 de la société « GROUPE LIVIO » s'élevant à 348.876,10 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'au titre des trois exercices précédents, le montant global des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction se sont élevés à :

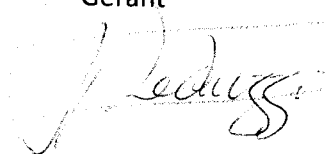
Exercice	Dividende Global Distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
30.11.2021	76.490,43 €	76.490,43 €	Sans objet
30.11.2022	0 €	0 €	Sans objet
30.11.2023	0 €	0 €	Sans objet

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le droit de vote des parts démembrées étant exercé conformément à l'article 10 des statuts.

.../

Pour extrait certifié conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI
Gérant

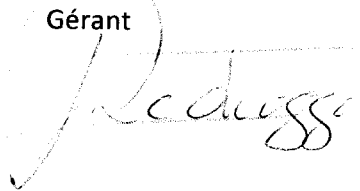


GROUPE LIVIO
SARL au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE
RCS EPINAL 810 483 123

**UNE COPIE CERTIFIEE CONFORME DU RAPPORT
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI
Gérant

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'F. Peduzzi', is written over a faint horizontal line.

YZICO Audit

Commissaire aux comptes
2 Allée d'Evry
54600 VILLERS LES NANCY

BATT AUDIT

Commissaire aux comptes
58 Boulevard d'Austrasie
54000 NANCY

GROUPE LIVIO

SARL au capital de 5 883 879 €
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE

810 483 123 R.C.S. EPINAL

***RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 novembre 2024***

À l'assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par DUA, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL GROUPE LIVIO relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 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 SARL GROUPE LIVIO 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 des commissaires aux comptes 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} décembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant brut figurant au bilan au 30 novembre 2024 s'établit à 17 148 757 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 le gérant.

Responsabilités des commissaires 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 Villers-Lès-Nancy et à Nancy, le 20 mai 2025

Les Commissaires aux Comptes,



YZICO Audit

Représentée par Armelle BRICHLER



BATT AUDIT

Représentée par Pascal FRANÇOIS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2024	Net Au 30/11/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	218 203	109 738	108 465	128 038
Fonds commercial	9 350		9 350	9 350
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	41 556	9 132	32 424	36 580
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	244 382	165 597	78 785	53 863
Autres immobilisations corporelles	1 209 522		1 209 522	523 500
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence	17 148 757	2 647 179	14 501 578	14 680 092
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	183 628		183 628	454 422
Prêts	275 350		275 350	241 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	19 330 748	2 931 646	16 399 102	16 126 846
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 128 231		2 128 231	1 157 501
Autres	4 053 530	50 000	4 003 530	4 997 723
Capital souscrit et appelé, non versé				-75 000
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	300 000		300 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 170 029		1 170 029	992 934
Charges constatées d'avance	86 369		86 369	79 681
TOTAL (II)	7 738 159	50 000	7 688 159	7 152 839
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	27 068 907	2 981 646	24 087 262	23 279 684

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO
AUDIT

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2024	Net Au 30/11/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 883 879	5 883 879	5 883 879
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		588 388	153 696
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		2 903 502	2 416 318
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		348 876	921 876
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		96 509	129 087
	TOTAL (I)	9 821 155	9 504 857
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 549 676	9 849 086
Emprunts et dettes financières diverses		3 106 020	2 609 050
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		782 015	528 705
Dettes fiscales et sociales		644 293	407 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			52 644
Autres dettes		184 102	327 484
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	14 266 106	13 774 827
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	24 087 262	23 279 684
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			231

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2023 au 30/11/2024			Du 01/12/2022 Au 30/11/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			1 823 992	1 804 835
Production vendue de services	1 823 992		1 823 992	1 804 835
Chiffre d'affaires Net	1 823 992			
Production stockée			361 017	253 722
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			581 608	257 674
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			6 981	2 605
Autres produits				
TOTAL (I)			2 773 598	2 318 835
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)			6 217	7 790
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			1 438 457	1 595 088
Autres achats et charges externes *			36 528	21 295
Impôts, taxes et versements assimilés			1 236 527	915 945
Salaires et traitements			492 774	488 643
Charges sociales			60 543	65 189
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3	4
Autres charges				
TOTAL (II)			3 271 048	3 093 953
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-497 450	-775 118
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			234 409	271 930
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			1 591 953	1 669 953
Autres intérêts et produits assimilés (3)				6 879
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			56 000	36 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 882 361	1 984 762
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 048 179	611 000
Intérêts et charges assimilées (4)			436 578	391 747
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 484 757	1 002 747
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			397 604	982 016
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-99 846	206 897

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/12/2023
Au 30/11/2024Du 01/12/2022
Au 30/11/2023

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	39 532	141 896
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	36 675	39 413
TOTAL (VII)	76 207	181 309
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 934	9 801
Sur opérations en capital	12 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 097	103 381
TOTAL (VIII)	21 031	113 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	55 176	68 128
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-393 547	-646 851
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 732 166	4 484 906
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 383 290	3 563 030
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	348 876	921 876

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

221 930

264 054

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

91 429

151 024



SAS CODEPA
S

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 24 087 262 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 348 876 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2023 au 30/11/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding d'animation

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

FRESSE SUR MOSELLE (88160)

Appartenance à un groupe financier :

SARL GROUPE LIVIO

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/12/2016, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe dans l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

SAS ACP CONSTRUCTION
SAS BATICO 88
SAS BONTEMPI
SAS CODEPA
SAS DELOT
SAS EMTS
SAS JC LOGISTIQUE
SAS PEDUZZI
SAS SCHENINI
SAS SOLIBAT
SAS VALDENAIRE
SAS ENTREPRISE VANNSON
SAS STS
SAS ANTSA ANTICO

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale qui a été établie avec l'ensemble des filiales précitées.
Pour l'exercice écoulé, le produit d'impôt sur les sociétés s'élève à 393 547 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à - 1 164 €.



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 24 087 262 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 348 876 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2023 au 30/11/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Reprise d'une partie de l'abandon de compte courant consentis à la société ACP CONSTRUCTION à hauteur de 39 531.61 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

La valorisation des fonds commerciaux fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

La durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée, il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

Les tests de dépréciation n'ont pas mis en exergue la nécessité de procéder à une dépréciation telle que prévue à l'article 214-17 du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2000-06 et 2000-07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

Deux plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique.

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 96 508.98 € au 30 novembre 2024.

- > Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans,
- > Installations industrielles : 5 à 10 ans,
- > Matériel et outillage : 5 à 10 ans,
- > Matériel de transport : 4 à 5 ans,
- > Mobilier de bureau : 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur des participations est testée dès qu'un indice de perte de valeur est identifié. Le test consiste à comparer la valeur nette comptable des titres de participation à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable est déterminée sur la base de la méthode des « cash-flow prévisionnels » (« DCF »). Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence.

A cet égard, et pour l'exercice 2024, une dotation pour dépréciation de 1 048 179 € et une reprise sur dépréciation de 26 000 € ont été constatées.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de mises à la retraite, non couvertes par une assurance suite à l'affiliation à la Caisse de retraite du bâtiment, sont précisées en engagements financiers des présentes annexes.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 17 500 € hors taxe.



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	6
Ouvriers	4	4
TOTAL	16	16

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 883 879	1.00000	5 883 879
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 883 879	1.00000	5 883 879

Commentaire



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	9 527 012	9 527 012	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	9 527 012	9 527 012	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	9 350
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	9 350

Commentaire



Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
433508496 SAS ACP 36 RUE DES ORMES	200 000	100.00	300 000		
88160 FRESSE SUR MOSELLE 305750119 SAS BONTEMPI	157 890		200 000		
34 RUE DU DEVAU	100 000	100.00	837 422		3 078 711
88340 LE VAL D'AJOL 326368511 SAS DELOT	558 799	150 000	837 422		145 523
816 AVENUE DE POINCARE	204 000	100.00	1 236 362	38 688	2 810 887
88650 ANOULD 379967300 SAS EMTS	406 275	40 154	867 362		-199 730
2 RUE DE LA BALLASTIERE	75 000	100.00	190 180		5 599 777
88190 GOLBEY 305850646 SAS PEDUZZI	465 818		190 180		84 826
36 RUE DES ORMES	3 712 000	100.00	2 980 314		42 439 719
88160 FRESSE SUR MOSELLE	6 315 123	1 102 001	2 980 314		1 300 633

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
536320104 SAS SCHENINI	38 750	100.00	51 528	199	1 292 222
78 RUE ARISTIDE BRIAND					103 733
90300 OFFEMONT	351 793	150 000	51 528		2 431 203
525349932 SAS VALDENNAIRE	115 500	100.00	330 000	12 173	
40 RUE DU 5EME ET 15EME BCP					-30 734
88200 ST ETIENNE LES RT	116 109		330 000		2 629 224
306550294 SAS VANNSON	63 000	100.00	191 994	3 699	
9 RUE DE LALIBERATION					16 753
88160 LE THILLOT	48 155		191 994		4 281 128
489163576 SAS LES ORMES	47 260	100.00	1 053 950	128 949	
RUE DES ORMES					-405 457
88160 FRESSE SUR MOSELLE	80 077		82 771		1 099 726
378691851 SAS SOLIBAT	60 000	100.00	720 039		
RUE PRINCIPALE					-144 800
67490 LUPSTEIN	145 890		720 039		

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12 ^e REGIMENT D'ARTILLERIE	350 000	100.00	3 613 300		4 662 087
88100 ST DIE DES VOSGES	269 981		2 470 300		1 850
953325586 SAS ATSA ANTICO 36 RUE DES ORMES	40 000	100.00	256 041		1 445 148
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE	85 833		256 041		-163 415
409059813 SAS SOCIETE DE TRAVAUX SPE 3 RUE DE LA PREVACHERIE	80 000	100.00	509 887		1 248 315
38400 SAINT MARTIN D'HERES	57 853		445 887		-190 151
512170309 SAS CODEPA 265 LE ROXARD	283 000	100.00	4 826 241		3 443 476
88380 ARCHES	2 182 064	150 000	4 826 241		35 775

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations	
			Acquisitions créances	virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				14 840
Autres postes d'immobilisations incorporelles	212 713			
TOTAL	212 713			14 840
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	41 556			
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	63 214			
Mat. de transport				38 020
Mat. de bureau et info., mobilier	134 272			8 876
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	523 500			686 022
Avances et acomptes				
TOTAL	762 543			732 918
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				926 535
Autres participations	16 305 092			
Autres titres immobilisés				35 350
Prêts et autres immobilisations financières	695 422			
TOTAL	17 000 515			961 885
TOTAL GENERAL	17 975 770			1 709 643
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			227 553	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			227 553	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			41 556	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			63 214	
Mat. de transport			38 020	
Mat. de bureau et info., mobilier			143 148	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 209 522	
Avances et acomptes				
TOTAL			1 495 460	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		82 870	17 148 757	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		271 794	458 978	
TOTAL		354 664	17 607 735	
TOTAL GENERAL		354 665	19 330 748	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO
AUDIT

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		75 325	34 413		109 738
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		75 325	34 413		109 738
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		4 976	4 155		9 132
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		19 446	6 685		26 131
Matériel de transport			6 958		6 958
Matériel de bureau et informatique, mobilier		124 178	8 331		132 508
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		148 599	26 129		174 729
TOTAL GÉNÉRAL		223 924	60 542		284 467

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.		2 018			33 903	
TOTAL		2 018			33 903	-31 885
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers		682				682
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.		1 397			2 772	
Emballages récup. et divers						
TOTAL		2 079			2 772	-693
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL		4 097			36 675	-32 578
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	4 097	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	36 675	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		-32 578

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	129 087	4 097	36 675		96 509
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	129 087	4 097	36 675		96 509
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence	1 625 000	1 048 179	26 000		2 647 179
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	80 000		30 000		50 000
TOTAL III	1 705 000	1 048 179	56 000		2 697 179
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 834 087	1 052 276	92 675		2 793 688
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	183 628		183 628
Autres immobilisations financières	275 350		275 350
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 128 231	2 128 231	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	145 834	145 834	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 605 950	3 605 950	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	301 746	301 746	
Charges constatées d'avance	86 369	86 369	
TOTAL	6 727 108	6 268 130	458 978
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	455 185		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	271 557		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO
AUDIT

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	9 549 676	1 907 805	6 465 079	1 176 792
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 580 000	1 580 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	782 015	782 015		
Personnel et comptes rattachés	165 068	165 068		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 024	82 024		
Impôts sur les bénéfices	27 339	27 339		
Taxe sur la valeur ajoutée	354 403	354 403		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 459	15 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 526 020	1 526 020		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	184 102	184 102		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 266 106	6 624 235	6 465 079	1 176 792
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 430 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 651 348			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO
AUDIT

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations	17 097 257	50 000
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 699 015	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 027	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	221 833	
Charges financières	91 429	

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO
AUDIT

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	9 504 857
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	9 504 857
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 504 857
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	921 876
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-32 578
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-921 876
Variations en cours d'exercice	-32 578
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	9 472 279
Résultat de l'exercice	348 876
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	9 821 155

Commentaire



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2024	Exercice clos le 30/11/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 663.95	20 346.20
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 721.12	257 538.21
Dettes fiscales et sociales	125 999.56	84 987.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		52 644.00
Autres dettes	12 146.65	20 522.79
TOTAL	391 531.28	436 038.93

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2024	Exercice clos le 30/11/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS	22 663.95	20 346.20
Emprunts et dettes financières diverses	22 663.95	20 346.20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	230 721.12	257 538.21
Dettes fiscales et sociales	230 721.12	257 538.21
42860000 PERSONNEL AUT.CH.A PAY	125 999.56	84 987.73
43860000 ORG.SOCIAUX CHARG. PAY	114 800.00	46 601.67
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER		22 779.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 199.56	15 606.54
40840000 FRS-FACT. IMMO NON PARVENUES		52 644.00
Autres dettes		
41989999 RABAIS, AVOIRS A ACCORDE	12 146.65	20 522.79
46860000 CHARGES A PAYER	9 019.84	3 273.58
	3 126.81	17 249.21
TOTAL	391 531.28	436 038.93

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO
AUDIT

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2024	30/11/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2024	30/11/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	86 369	79 681
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	86 369	79 681

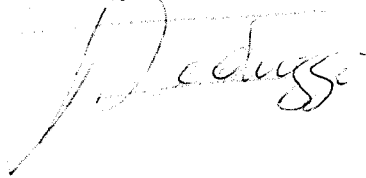


GROUPE LIVIO
SARL au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE
RCS EPINAL 810 483 123

COMPTES ANNUELS ARRETES

AU 30 NOVEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI
Gérant

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'F. Peduzzi', is written over a faint, circular official stamp. The signature is fluid and cursive.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2024	Net Au 30/11/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	218 203	109 738	108 465	128 038
Fonds commercial	9 350		9 350	9 350
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 556	9 132	32 424	36 580
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	244 382	165 597	78 785	53 863
Immobilisations en cours	1 209 522		1 209 522	523 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	17 148 757	2 647 179	14 501 578	14 680 092
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	183 628		183 628	454 422
Autres immobilisations financières	275 350		275 350	241 000
TOTAL (I)	19 330 746	2 931 646	16 399 102	16 126 846
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 128 231		2 128 231	1 157 501
Autres	4 053 530	50 000	4 003 530	4 997 723
Capital souscrit et appelé, non versé				-75 000
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	300 000		300 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 170 029		1 170 029	992 934
Charges constatées d'avance	86 369		86 369	79 681
TOTAL (II)	7 738 159	50 000	7 688 159	7 152 839
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	27 068 907	2 981 646	24 087 262	23 279 684

Bilan Passif

		Net Au 30/11/2024	Net Au 30/11/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 883 879	5 883 879	5 883 879
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		588 388	153 696
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		2 903 502	2 416 318
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		348 876	921 876
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		96 509	129 087
	TOTAL (I)	9 821 155	9 504 857
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 549 676	9 849 086
Emprunts et dettes financières diverses		3 106 020	2 609 050
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		782 015	528 705
Dettes fiscales et sociales		644 293	407 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			52 644
Autres dettes		184 102	327 484
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	14 266 106	13 774 827
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	24 087 262	23 279 684
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			231

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2023 au 30/11/2024		Du 01/12/2022 Au 30/11/2023
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 823 992		1 823 992
Chiffre d'affaires Net	1 823 992		1 823 992
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		361 017	253 722
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		581 608	257 674
Autres produits		6 981	2 605
		TOTAL (I)	2 773 598
Charges d'exploitation (2)			Total
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		6 217	7 790
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		1 438 457	1 595 088
Impôts, taxes et versements assimilés		36 528	21 295
Salaires et traitements		1 236 527	915 945
Charges sociales		492 774	488 643
Dotations aux amortissements sur immobilisations		60 543	65 189
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3	4
		TOTAL (II)	3 271 048
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-497 450
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-775 118
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		234 409	271 930
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)		1 591 953	1 669 953
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 879
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		56 000	36 000
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		TOTAL (V)	1 882 361
Charges financières			Total
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		1 048 179	611 000
Intérêts et charges assimilées (4)		436 578	391 747
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
		TOTAL (VI)	1 484 757
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			397 604
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-99 846

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/12/2023
Au 30/11/2024Du 01/12/2023
Au 30/11/2024**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	39 532	141 896
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	36 675	39 413
TOTAL (VII)	76 207	181 309

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	4 934	9 801
Sur opérations en capital	12 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 097	103 381
TOTAL (VIII)	21 031	113 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	55 176	68 128

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X) -393 547 -646 851

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) 4 732 166 4 484 906**TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** 4 383 290 3 563 030**BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)** 348 876 921 876

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

221 930 264 054

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

91 429 151 024

SAS CODEPA
S

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 24 087 262 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 348 876 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2023 au 30/11/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding d'animation

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

FRESSE SUR MOSELLE (88160)

Appartenance à un groupe financier :

SARL GROUPE LIVIO

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/12/2016, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe dans l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

SAS ACP CONSTRUCTION
SAS BATICO 88
SAS BONTEMPI
SAS CODEPA
SAS DELOT
SAS EMTS
SAS JC LOGISTIQUE
SAS PEDUZZI
SAS SCHENINI
SAS SOLIBAT
SAS VALDENNAIRE
SAS ENTREPRISE VANNSON
SAS STS
SAS ANTSAANTICO

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale qui a été établie avec l'ensemble des filiales précitées.
Pour l'exercice écoulé, le produit d'impôt sur les sociétés s'élève à 393 547 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à - 1 164 €.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 24 087 262 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 348 876 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2023 au 30/11/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Reprise d'une partie de l'abandon de compte courant consentis à la société ACP CONSTRUCTION à hauteur de 39 531.61 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

La valorisation des fonds commerciaux fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

La durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée, il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

Les tests de dépréciation n'ont pas mis en exergue la nécessité de procéder à une dépréciation telle que prévue à l'article 214-17 du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2000-06 et 2000-07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

Deux plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique.

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 96 508.98 € au 30 novembre 2024.

- > Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans,
- > Installations industrielles : 5 à 10 ans,
- > Matériel et outillage : 5 à 10 ans,
- > Matériel de transport : 4 à 5 ans,
- > Mobilier de bureau : 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur des participations est testée dès qu'un indice de perte de valeur est identifié. Le test consiste à comparer la valeur nette comptable des titres de participation à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable est déterminée sur la base de la méthode des « cash-flow prévisionnels » (« DCF »). Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence.

A cet égard, et pour l'exercice 2024, une dotation pour dépréciation de 1 048 179 € et une reprise sur dépréciation de 26 000 € ont été constatées.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de mises à la retraite, non couvertes par une assurance suite à l'affiliation à la Caisse de retraite du bâtiment, sont précisées en engagements financiers des présentes annexes.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 17 500 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens	6	6
Employés	4	4
Ouvriers		
TOTAL	16	16

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 883 879	1.00000	5 883 879
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 883 879	1.00000	5 883 879

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	44 509
Nantissement de compte de titres	1 000 000

TOTAL

1 044 509

Commentaires :

Hypothèses retenues pour le calcul des engagements de départ à la retraite :

- > âge de départ : 64 ans
- > augmentation annuelle des salaires : 3 %
- > taux de rotation : 1 %
- > taux de charges patronales : 50 %
- > taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 3.16 %

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus

	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cauton PEDUZZI	
Cauton LES ORMES	14 007
Cauton AD PL KOPP	180 342
	49 585

TOTAL

243 934

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	9 527 012	9 527 012	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	9 527 012	9 527 012	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	9 350
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	9 350
Commentaire	

List
100

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
433508496 SAS ACP	200 000	100.00	300 000		
36 RUE DES ORMES					
88160 FRESSE SUR MOSELLE	157 890		200 000		
305750119 SAS BONTEMPI	100 000	100.00	837 422		3 078 711
34 RUE DU DEVAU					
88340 LE VAL D'AJOL	558 799	150 000	837 422		145 523
326368511 SAS DELOT	204 000	100.00	1 236 362	38 688	2 810 887
816 AVENUE DE POINCARE					
88650 ANOULD	406 275	40 154	867 362		-199 730
379967300 SAS EMTS	75 000	100.00	190 180		5 599 777
2 RUE DE LA BALLASTIERE					
88190 GOLBEY	465 818		190 180		84 826
305850646 SAS PEDUZZI	3 712 000	100.00	2 980 314		42 439 719
36 RUE DES ORMES					
88160 FRESSE SUR MOSELLE	6 315 123	1 102 001	2 980 314		1 300 633

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
536320104 SAS SCHENINI 78 RUE ARISTIDE BRIAND 90300 OFFEMONT	38 750	100.00	51 528	199	1 292 222
525349932 SAS VALDENAIRE 40 RUE DU 5EME ET 15EME BCP 88200 ST ETIENNE LES RT	351 793	150 000	51 528		103 733
306550294 SAS VANNSON 9 RUE DE LALIBERATION 88160 LE THILLOT	115 500	100.00	330 000	12 173	2 431 203
489163576 SAS LES ORMES RUE DES ORMES 88160 FRESSE SUR MOSELLE	116 109		330 000		-30 734
378691851 SAS SOLIBAT RUE PRINCIPALE 67490 LUPSTEIN	63 000	100.00	191 994	3 699	2 629 224
	48 155		191 994		16 753
	47 260	100.00	1 053 950	128 949	4 281 128
	80 077		82 771		-405 457
	60 000	100.00	720 039		1 099 726
	145 890		720 039		-144 800

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12 ^e REGIMENT D'ARTILLERIE	350 000	100.00	3 613 300		4 662 087
88100 ST DIE DES VOSGES	269 981		2 470 300		1 850
953325586 SAS ATSA ANTICO 36 RUE DES ORMES	40 000	100.00	256 041		1 445 148
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE	85 833		256 041		-163 415
409059813 SAS SOCIETE DE TRAVAUX SPE 3 RUE DE LA PREVACHERIE	80 000	100.00	509 887		1 248 315
38400 SAINT MARTIN D'HERES	57 853		445 887		-190 151
512170309 SAS CODEPA 265 LE ROXARD	283 000	100.00	4 826 241		3 443 476
88380 ARCHES	2 182 064	150 000	4 826 241		35 775

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A

Valeur brute en début
d'exercice Réévaluation de l'exerciceAugmen-
Acquisitions en
virement

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et de développement

Autres postes d'immobilisations incorporelles

212 713

14 840

TOTAL

212 713

14 840

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencs. et aménagt. const.

41 556

Installations techniques, matériel et outillages ind.

Inst. gales., agencs. et aménagt. divers

63 214

Mat. de transport

38 020

Mat. de bureau et info., mobilier

134 272

8 876

Emballages récupérables et divers

Immobilisations corporelles en cours

523 500

686 022

Avances et acomptes

TOTAL

762 840

732 918

Immobilisations financières

Participations évaluées par mise en équivalence

Autres participations

16 305 092

926 535

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières

695 422

35 350

TOTAL

17 000 514

961 885

TOTAL GENERAL

17 973 770

1 709 843

Cadre B

Diminutions

Valeur brute des immo en

Réévalu. légale ou éval.

Virement

Cession

fin d'exercice

Valeur d'origine des immo

en fin d'exercice

Frais d'établissement et de développement

Autres postes d'immobilisations incorporelles

227 553

TOTAL

227 553

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencs. et aménagt. const.

41 556

Installations techniques, matériel et outillages ind.

Inst. gales., agencs. et aménagt. divers

63 214

Mat. de transport

38 020

Mat. de bureau et info., mobilier

143 148

Emballages récupérables et divers

Immobilisations corporelles en cours

1 209 522

Avances et acomptes

TOTAL

1 435 460

Participations évaluées par mise en équivalence

Autres participations

82 870

17 148 757

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières

271 794

458 978

TOTAL

354 664

17 607 735

TOTAL GENERAL

354 665

19 320 748

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 325	34 413		109 738
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 325	34 413		109 738
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 976	4 155		9 132
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	19 446	6 685		26 131
Matériel de transport		6 958		6 958
Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 178	8 331		132 508
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 599	26 129		174 729
TOTAL GÉNÉRAL	223 924	60 542		284 467

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.		2 018			33 903	
TOTAL		2 018			33 903	-31 885
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions : - Sur sol propre						
- Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers		682				
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.		1 397			2 772	
Emballages récup. et divers						
TOTAL		2 079			2 772	-693
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL		4 097			36 675	-32 578
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	4 097	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	36 675	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	-32 578

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	129 087	4 097	36 675		96 509
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	129 087	4 097	36 675		96 509
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1 625 000	1 048 179	26 000		2 647 179
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	80 000		30 000		50 000
TOTAL III	1 705 000	1 048 179	56 000		2 697 179
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 834 087	1 052 276	92 675		2 793 688
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	183 628		183 628
Autres immobilisations financières	275 350		275 350
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 128 231	2 128 231	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	145 834	145 834	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 605 950	3 605 950	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	301 746	301 746	
Charges constatées d'avance	86 369	86 369	
TOTAL	6 727 108	6 268 130	458 978
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	455 185		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	271 557		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	9 549 676	1 907 805	6 465 079	1 176 792
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 580 000	1 580 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	782 015	782 015		
Personnel et comptes rattachés	165 068	165 068		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 024	82 024		
Impôts sur les bénéfices	27 339	27 339		
Taxe sur la valeur ajoutée	354 403	354 403		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 459	15 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 526 020	1 526 020		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	184 102	184 102		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 266 106	6 624 235	6 465 079	1 176 792
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 430 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 651 348			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations	17 097 257	50 000
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 699 015	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 027	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	221 833	
Charges financières	91 429	

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	9 504 857
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	9 504 857
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 504 857
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	921 876
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-32 578
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-921 876
Variations en cours d'exercice	-32 578
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	9 472 279
Résultat de l'exercice	348 876
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	9 821 155

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2024	Exercice clos le 30/11/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 663.95	20 346.20
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 721.12	257 538.21
Dettes fiscales et sociales	125 999.56	84 987.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		52 644.00
Autres dettes	12 146.65	20 522.79
TOTAL	391 531.28	435 038.93

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2024	Exercice clos le 30/11/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS	22 663.95	20 346.20
Emprunts et dettes financières diverses	22 663.95	20 346.20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	230 721.12	257 538.21
Dettes fiscales et sociales		
42860000 PERSONNEL AUT.CH.A PAY	230 721.12	257 538.21
43860000 ORG.SOCIAUX CHARG. PAY	125 999.56	84 987.73
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	114 800.00	46 601.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40840000 FRS-FACT. IMMO NON PARVENUES	11 199.56	22 779.52
Autres dettes		
41989999 RABAIS, AVOIRS A ACCORDE	12 146.65	15 606.54
46860000 CHARGES A PAYER	9 019.84	52 644.00
	3 126.81	52 644.00
TOTAL	391 531.28	435 038.93

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2024	30/11/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2024	30/11/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	86 369	79 681
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	86 369	79 681