

SMART INVEST

Exercice clos le 31/12/2024

SMART INVEST

11 Rue des Charmottes
10410 RUVIGNY

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

Copie certifiée Conforme



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SELAS SADEC AKELYS 6, RUE GENERAL SARRAIL 10000 TROYES

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris*

Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10

Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07

SELAS au capital de 4 000 000 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 41 351 461 694

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	325 360,00		325 360,00	440 910,00	- 115 550
Constructions	2 928 240,00	192 744,20	2 735 495,80	3 492 588,42	- 757 093
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	44 417,36	14 054,87	30 362,49	36 439,79	- 6 077
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10,00		10,00	10,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	3 298 027,36	206 799,07	3 091 228,29	3 969 948,21	- 878 720
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	675 250,00		675 250,00	1 212 750,00	- 537 500
Avances et acomptes versés sur commandes	500,00		500,00		500
Clients et comptes rattachés	212 490,93	180 741,32	31 749,61	8 724,71	23 025
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 135,29		1 135,29	16 260,09	- 15 125
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	19 023,00		19 023,00	12 251,00	6 772
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 169,26		3 169,26	4 457,64	- 1 288
. Autres	19 870,37		19 870,37	9 965,26	9 905
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	196 399,52		196 399,52	414 858,53	- 218 459
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	17 821,99		17 821,99	17 805,66	16
TOTAL (II)	1 145 660,36	180 741,32	964 919,04	1 697 072,89	- 732 154
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 443 687,72	387 540,39	4 056 147,33	5 667 021,10	-1 610 874

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	20 000,00	20 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	241 791,45	167 382,41	74 409
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-108 198,59	74 409,04	- 182 608
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	353 592,86	461 791,45	- 108 199
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	940 800,58	1 089 253,75	- 148 453
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	8 850,00	8 850,00	
. Associés	2 523 162,09	3 874 217,40	-1 351 055
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 496,42	125 348,40	71 148
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		15 258,52	- 15 259
. Organismes sociaux		9 531,21	- 9 531
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 538,21	7 680,90	6 857
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	104,90	3 690,66	- 3 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	18 602,27	71 398,81	- 52 797
TOTAL (IV)	3 702 554,47	5 205 229,65	-1 502 675
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 056 147,33	5 667 021,10	-1 610 874

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 056 147,33 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -108 198,59 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Terrains	Non amortissable
Brevets	de 15 à 60 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	05 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres					
Terrains	440 910	34 250	149 800	325 360	
Constructions	3 643 190	308 250	1 023 200	2 928 240	
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements divers	34 054			34 054	
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	10 363			10 363	
Immobilisations financières	10			10	
TOTAL	4 128 527	342 500	1 173 000	3 298 027	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	150 602	108 217	66 075	192 744
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 543	3 405		6 948
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	4 435	2 672		7 107
TOTAL	158 579	114 295	66 075	206 799

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions réglementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	53 303	135 663	8 225	180 741
Autres dépréciations				
TOTAL	53 303	135 663	8 225	180 741

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	191 909	191 909	
Autres créances clients	20 582	20 582	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	19 023	19 023	
- T.V.A	3 169	3 169	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 383	3 383	
Groupe et associés	11 262	11 262	
Débiteurs divers	6 361	6 361	
Charges constatées d'avance	17 822	17 822	
TOTAL GENERAL	273 511	273 511	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	940 801	151 441	376 536	412 824
Emprunts et dettes financières divers	8 850	8 850		
Fournisseurs et comptes rattachés	196 496	196 496		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	14 538	14 538		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	105	105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 523 162	2 523 162		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 602	18 602		
TOTAL GENERAL	3 702 554	2 913 195	376 536	412 824
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	148 319			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 794
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	8 631
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	10 425

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 107
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 480
Dettes fiscales et sociales	105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	97 319
TOTAL	198 010

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	17 822	18 602
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	17 822	18 602

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Caution de la société DDA HOLDING	700 000
Caution de Monsieur DE AMORIN Didier	150 000
Caution de Monsieur KERSUZAN Raphael	150 000
Privilège de prêteur	300 000
Hypothèque légale des deniers	500 000
Caution solidaire de la société DDA HOLDING	50 000
Caution Solidaire de la société SI NR	50 000
TOTAL	1 900 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 900 000

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 900
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 900

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 2DKR	100	-19 387	10,00	10	10	11 038		8 885	-14 530	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

SMART INVEST
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 11 rue des Charmottes
10410 RUVIGNY
838 179 349 RCS TROYES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DU
RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -108 198,59 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-108 198,59 euros
Prélèvement sur le compte « autres réserves »	108 198,59 euros
Lequel se trouve ainsi ramené à la somme de 133 592,86 euros	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société DDA HOLDING

