

HOLDING FM
Société par actions simplifiée
au capital de 21 000 euros
Siège social : 23, Boulevard des Allées,
69420 AMPUIS
879 547 289 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 3 600,32 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 600,32 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 745 231,55 euros.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Certifié conforme
Le Président

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	93 490		93 490	92 490	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	93 490		93 490	92 490
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	45 281		45 281	11 009	
Autres créances	518 629		518 629	363 792	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	179 117		179 117	388 598	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 262		3 262	1 495
	TOTAL (III)	746 289		746 289	764 894
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		839 779		839 779	857 384

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	21 000	21 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 100	2 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	741 631	147 549
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 600	594 083	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	768 332	764 731
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 472	41 101
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 496	5 760
	Dettes fiscales et sociales	27 479	45 763
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		29	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	71 447	92 653
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	839 779	857 384
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 600,32	594 082,68
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	57 753	65 362	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	90	175	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	295 038		295 038	266 478	
	Montant net du chiffre d'affaires	295 038		295 038	266 478	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			11 283 3	12 432 10	
Total des produits d'exploitation (1)				306 324	278 920	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			67 814	39 860	
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 307	(154)	
	Salaires et traitements			167 550	147 619	
	Charges sociales du personnel			64 973	56 795	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			12	2	
	Total des charges d'exploitation (2)				302 657	244 122
	RESULTAT D'EXPLOITATION				3 668	34 798

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		3 668	34 798
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 429	503 313 2 901
	Total des produits financiers	10 429	506 214
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 000	345
	Total des charges financières	8 000	345
RESULTAT FINANCIER		2 429	505 869
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 096	540 667
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		77 502
	Total des produits exceptionnels		77 502
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 600
	Total des charges exceptionnelles		3 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL			73 902
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 496	20 486
TOTAL DES PRODUITS		316 753	862 636
TOTAL DES CHARGES		313 153	268 553
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 600	594 083

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

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	45 281	11 009	34 272	311,31
Autres créances		2 489	(2 489)	-100,00
TOTAL	45 281	13 498	31 783	235,47



Produits à recevoir (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
FAE MISE DISPO PAULINE REGUL	18 109
FAE MISE DISPO PAULINE REGUL 2024	27 172
Totalisation	45 281

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	181	310	(129)	-41,71
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 196	4 921	4 276	86,89
Dettes fiscales et sociales	4 564	3 031	1 533	50,59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		29	(29)	-100,00
TOTAL	13 941	8 291	5 651	68,15



Charges à payer (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
HONORAIRES CAC	3 840
NOMINATION CAC	540
ULYS	87
STEMM CORPORATE TRANSFERT SIEGE HONO 23/12	468
Factures non parvenues	2 400
FRAIS GREFFE NOMINATION CAC	147
FNP FRAIS APPROB COMPTES	55
STEMM TRANSFERT SIEGE	327
PUB NOMINATION CAC	156
FNP JURIDIQUE	1 176
Charges sociales sur C.P.	1 275
Dettes provisionnées sur C.P.	3 208
Intérêts C.N.E. 1523807	91
COM DE MOUVEMENT	63
FRAIS TENUE DE COMPTE	24
FRAIS BQ 12	3
SOLDE TA ECOLES	23
SOLDE CONTRIB.CONVENTIONNELLE	57
Totalisation	13 941

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 262	1 495	1 768	118,28
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 262	1 495	1 768	118,28

--

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - AXA GV 036 RC TESLA	01/01/2025	01/03/2025	162		
CCA - AXA 01/09/24 Z 28/02/25	01/01/2025	31/08/2025	1 355		
CL13078200 VEHICULE DE TOURISME PORSCHE			1 170		
243475VP0 TESLA			575		
Totalisation			3 262		

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

NEANT

Produits constatés d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Totalisation					

NEANT

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 100,00	10,0000	21 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 100,00	10,0000	21 000,00

--

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					189 696	189 696
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				51 377	51 377
	Dotation exercice				33 211	33 211
	TOTAL				84 587	84 587
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				59 878	59 878
	Redevances Exercice				38 012	38 012
	TOTAL				97 890	97 890
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				15 884	15 884
	entre 1 et 5 ans				17 816	17 816
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				33 700	33 700
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				443	443
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				443	443
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					38 012	38 012

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SCI MARSIM O	90 000	
	90 000	
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	34 143	
	34 143	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	124 143	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

HOLDING FM
Société par actions simplifiée
au capital de 21 000 euros
Siège social : 23, Boulevard des Allées,
69420 AMPUIS
879 547 289 RCS LYON

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Exercice clos le 31 décembre 2024

Monsieur Franck MESSINA, Associé Unique et Président de la société HOLDING FM, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2024, l'activité de la Société a été la suivante :

L'activité de la société a été conforme aux prévisions. Le mandat de Président et la mise à disposition du personnel ont été régulièrement facturés à la société 2FM CONCEPT et à la société 2F CONSTRUCTION, ce qui a permis à la société d'assumer ses propres charges.

Au cours de l'exercice, la société LAURENE.CROPPI a été nommée pour la première fois en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, à compter du 20 décembre 2024, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 décembre 2029.

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Compte tenu de sa structure actuelle et de ses objectifs financiers, la société devrait poursuivre son rôle de société holding.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2024, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau, prévu par l'article L. 233-15 du Code de commerce, annexé au bilan.

Au cours de l'exercice écoulé la Société a pris les participations suivantes :

- cent pour cent du capital de la société LALOMA par voie d'acquisition des parts.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions légales et réglementaires en matière des délais de paiement, la société veille au strict respect des délais convenus avec ses clients et fournisseurs. Les informations détaillées relatives aux délais de paiement, ainsi que les montants des créances clients et des dettes fournisseurs à la clôture de l'exercice, sont présentées avec précision dans l'annexe des comptes annuels.

COMPTES CONSOLIDÉS

Il est rappelé que l'ensemble constitué par notre Société et les entreprises qu'elle contrôle de manière exclusive ou conjointe, ne dépasse pas, depuis deux exercices consécutifs sur la base des derniers comptes annuels arrêtés, deux des trois critères de définition des petites entreprises de l'article L. 123-16 du Code de commerce et qu'aucune de ces sociétés n'appartient à une catégorie mentionnée à l'article L. 123-16-2 du Code de commerce. Il a donc été décidé, en application des dispositions de l'article L. 233-17, 2° du Code de commerce, de ne pas établir de comptes consolidés ni de rapport sur la gestion du groupe. Cette décision est justifiée par une mention dans l'annexe aux comptes annuels.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 295 038 euros contre 266 478 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 11 286 euros contre 12 442 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 67 814 euros contre 39 860 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 2 307 euros contre -154 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 167 550 euros contre 147 619 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 64 973 euros contre 56 795 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 302 657 euros contre 244 122 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 3 668 euros contre 34 798 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 2 429 euros (505 869 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 6 096 euros contre 540 667 euros pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 2 496 euros contre 20 486 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 se solde ainsi par un bénéfice de 3 600,32 euros contre un bénéfice de 594 082,68 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 839 779 euros contre 857 384 euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 3 600,32 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 600,32 euros
------------------------	----------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 745 231,55 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 768 331,55 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Dépenses non déductibles fiscalement

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, il y a lieu d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 25 421 euros, ainsi que l'impôt correspondant de 3 813 euros.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Rémunération du Président

Il convient de statuer sur la rémunération du Président.

Signé en la forme électronique à la date figurant en page des signatures.

raboisson



CONSEILS AUX ENTREPRISES & ASSOCIATIONS
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT

Immeuble Eden Roc
6 Place Carnot
42000 SAINT-ETIENNE

Tél : 06 13 50 61 68
laurence.raboisson@raboisson.com

HOLDING FM

Société par actions simplifiée
au capital de 21.000€
Siège social : 23 Boulevard des Allées
69420 Ampuis
R.C.S LYON : 879 547 289

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024





Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société HOLDING FM,

I- 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 HOLDING FM relatifs à l'exercice 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.

Nous précisons que votre Société n'ayant pas nommée précédemment de Commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

II- 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 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 01 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

u



III- 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédées, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

IV- 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.

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, sont mentionnées dans le rapport de gestion.

V- 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 HOLDING FM 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 Président.



VI- 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.823-10-1 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 ;

6



- 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 SAINT ETIENNE, le 18 juin 2025

Le Commissaire aux comptes

SARL LAURENCE.CROPPI



LAURENCE RABOISSON CROPPI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	93 490		93 490	92 490	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	93 490		93 490	92 490	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	45 281		45 281	11 009
	Autres créances	518 629		518 629	363 792
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	179 117		179 117	388 598	
Charges constatées d'avance	3 262		3 262	1 495	
TOTAL (III)	746 289		746 289	764 894	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	839 779		839 779	857 384	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

u

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	295 038		295 038	266 478
	Montant net du chiffre d'affaires	295 038		295 038	266 478
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			11 283	12 432
	Autres produits			3	10
	Total des produits d'exploitation (1)			306 324	278 920
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			67 814	39 860
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 307	(154)
Salaires et traitements			167 550	147 619	
Charges sociales du personnel			64 973	56 795	
Cotisations personnelles de l'exploitant					
Dotations aux amortissements :					
- sur immobilisations					
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			12	2	
Total des charges d'exploitation (2)			302 657	244 122	
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 668	34 798

6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **839 779** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **316 753** euros et un total **charges** de **313 153** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 600** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

6

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	45 281	45 281	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 992	17 992	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 683	1 683	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	498 886	498 886	
	Débiteurs divers	68	68	
	Charges constatées d'avances	3 262	3 262	
TOTAL DES CREANCES		567 172	567 172	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max à l'origine	90	90		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	27 382	13 687	13 694	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 496	16 496		
	Personnel et comptes rattachés	3 208	3 208		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 110	11 110		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 766	11 766		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 395	1 395		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		71 447	57 753	13 694	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 499			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2024

Libellé	Montant
FAE MISE DISPO PAULINE REGUL	18 109
FAE MISE DISPO PAULINE REGUL 2024	27 172
Totalisation	45 281

Charges à payer (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
HONORAIRES CAC	3 840
NOMINATION CAC	540
ULYS	87
STEMM CORPORATE TRANSFERT SIEGE HONO 23/12	468
Factures non parvenues	2 400
FRAIS GREFFE NOMINATION CAC	147
FNP FRAIS APPROB COMPTES	55
STEMM TRANSFERT SIEGE	327
PUB NOMINATION CAC	156
FNP JURIDIQUE	1 176
Charges sociales sur C.P.	1 275
Dettes provisionnées sur C.P.	3 208
Intérêts C.N.E. 1523807	91
COM DE MOUVEMENT	63
FRAIS TENUE DE COMPTE	24
FRAIS BQ 12	3
SOLDE TA ECOLES	23
SOLDE CONTRIB CONVENTIONNELLE	57
Totalisation	13 941

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - AXA GV 036 RC TESLA	01/01/2025	01/03/2025	162		
CCA - AXA 01/09/24 Z 28/02/25	01/01/2025	31/08/2025	1 355		
CL13078200 VEHICULE DE TOURISME PORSCHE 243475VP0 TESLA			1 170 575		
Totalisation			3 262		

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Totalisation					

NEANT

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 100,00	10,0000	21 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 100,00	10,0000	21 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SCI MARSIM O		90 000	
		90 000	
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		34 143	
		34 143	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		124 143	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			