

Certifié conforme
à l'original

Bilan Actif

		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)	327 900	65 307	262 593	295 383
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 291	27	2 264	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	29 257	9 623	19 634	5 251
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations				153	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 370		2 370	2 370	
TOTAL (II)	361 818	74 957	286 861	303 157	
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	126 896	340	126 556	97 882
	Autres créances	11 676		11 676	5 277
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	73 386		73 386	127 780	
Charges constatées d'avance	6 704		6 704	4 469	
TOTAL (III)	218 662	340	218 322	235 407	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	580 480	75 297	505 183	538 564	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 370	2 370
(3) dont créances à plus d'un an					

AA

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	86 349	38 718	
Résultat de l'exercice	5 371	47 632	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		102 721	97 349
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)	301 101	350 804
	Emprunts et dettes financières divers (3)	414	106
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 171	12 114
	Dettes fiscales et sociales	48 074	47 931
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	879	533	
Produits constatés d'avance (1)	35 825	29 728	
Total des dettes		402 462	441 215
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		505 183	538 564
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 371,17	47 631,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		157 601	140 759
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			32
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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 **505 183** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **462 943** euros et un total **charges** de **457 572** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 371** 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

AA

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En date du 2 janvier 2025, le cabinet KEROVA a procédé au rachat partiel d'un fonds libéral d'expertise comptable.

AA

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	327 900					327 900
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	327 900					327 900
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			2 291			2 291
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			16 000			16 000
Matériel de transport			5 529			13 257
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 728					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 728		23 820			31 548
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	153				153	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 370					2 370
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 523				153	2 370
TOTAL	338 151		23 820		153	361 818

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	32 517	32 790		65 307
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 517	32 790		65 307
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		27		27
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport		4 444		4 444
Matériel de bureau, mobilier	2 477	2 701		5 178
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 477	7 173		9 650
TOTAL	34 994	39 963		74 957

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

AA

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</div> <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		340		340
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		340		340
TOTAL GENERAL			340		340
Dont dotations et reprises			340		
<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</div> <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>			340		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

AA

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 370	2 370	
	Clients douteux ou litigieux	408	408	
	Autres créances clients	126 488	126 488	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6	6	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 220	9 220	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 361	2 361	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	89	89	
	Charges constatées d'avances	6 704	6 704	
TOTAL DES CREANCES		147 646	147 646	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	301 101	56 239	239 563	5 299
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 171	16 171		
	Personnel et comptes rattachés	12 531	12 531		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 154	14 154		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 733	20 733		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	654	654		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	414	414		
	Autres dettes	879	879		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	35 825	35 825			
TOTAL DES DETTES		402 462	157 601	239 563	5 299
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 537			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		414			

AA

Produits à recevoir

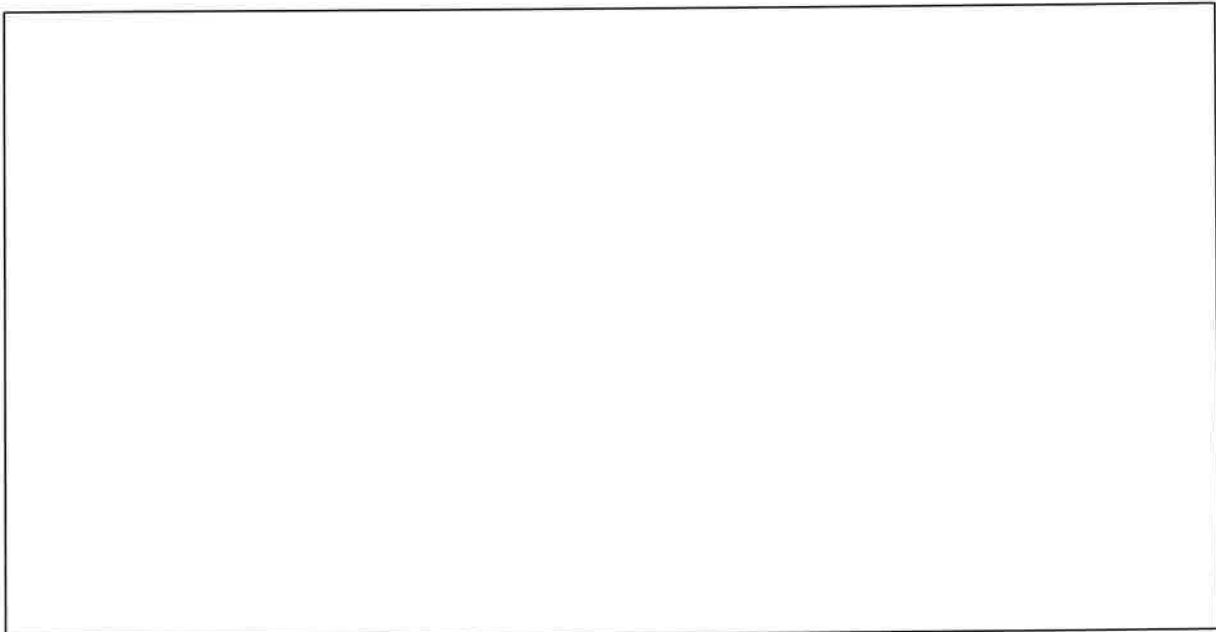
31/12/2024

Total des Produits à recevoir		9 500
Autres créances clients <i>CLIENTS-FAE</i>	9 500	9 500

AA

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	9 500	6 150	3 350	54,47
Autres créances		138	(138)	-100,00
TOTAL	9 500	6 288	3 212	51,08



AA

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		16 824
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		645
<i>INTERET COURUS NON ECHUS</i>	523	
<i>ASSURANCES CNE 22940138</i>	122	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 451
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	3 451	
Dettes fiscales et sociales		12 103
<i>PROVISION CP</i>	9 312	
<i>PROVISIONS CS SUR CP</i>	2 625	
<i>RETRAITE COMPLEMENTAIRE TNS CAVEC</i>	27	
<i>PROVISIONS CHARGES FISCALES S/CP</i>	95	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER - TA</i>	44	
Autres dettes		624
<i>CLIENTS - AVOIR A ETABLIR</i>	624	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	645	812	(166)	-20,49
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 451	7 262	(3 812)	-52,49
Dettes fiscales et sociales	12 103	8 945	3 158	35,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	624		624	
TOTAL	16 824	17 019	(196)	-1,15

AA

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

AA

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 704	6 704
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 704

KEROVA
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 70-72, rue Saint Jacques
13 006 Marseille
891 802 332 RCS Marseille

Décisions ordinaires de l'assemblée générale du 30 juin 2025

Proposition d'affectation du résultat

Exercice clos le 31 Décembre 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 371 euros:

- Autres réserves : 5 371 euros.

Fait à Marseille
Le 30 juin 2025

La gérance

