Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST
SASU au capital de 3 500,00 euros
Siège social : 110 Rue DU COMMANDANT ROLLAND - La Loge
13008 MARSEILLE
814 636 783 R.C.S de MARSEILLE

(Ci-après la « ***Société*** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

DECISION N° 2 - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 95 110,37 euros de la manière suivante :

Dotation aux autres réserves :	53 110,37 euros
En distribution de dividendes, la somme de	42 000,00 euros

Le dividende unitaire brut se trouve ainsi fixé à 120 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux dont le taux actuel est de 17,20 %.
L'associé unique reconnaît avoir été informé que les dividendes éligibles à l'abattement de 40 % peuvent être taxés à la source au taux de 12,8 % au titre du « prélèvement forfaitaire obligatoire » pour l'impôt sur le revenu.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° de l'article 158-3 du même code.

Extrait certifié conforme aux décisions de l'Associé unique du 23 juin 2025.

La Présidence

Monsieur Michael METTOUDY

DocuSigned by:
METTOUDY Michaël
2A6CCD9D9AA64D5...

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Bilan actif

Certifié conforme à l'original,
le président, M. METTOUDY

DocuSigned by:
METTOUDY Michaël
2A6CCD9D9AA64D5...

		31/12/2024		
		Brut	Amort. Prov.	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**			
	Frais d'établissement	1 867	1 867	
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, ...			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel, ...			
	Autres immobilisations corporelles	147 080	66 844	80 237
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
	Participations	20 244		20 244
	Créances rattachées à des participations	1 867 738	252 252	1 615 486
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**2 036 929**	**320 963**	**1 715 967**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**			
	Matières premières			
	En-cours de production			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés			
	Autres créances	4 041		4 041
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres et instruments de trésorerie			
	DISPONIBILITÉS			
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**4 041**		**4 041**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Écarts de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		**2 040 970**	**320 963**	**1 720 007**

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Bilan passif

		31/12/2024
		Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	3 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	
	Écarts de réévaluation	
	Écarts d'équivalence	
	RÉSERVES	
	Réserve légale	350
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Réserves indisponibles	
	Autres réserves	1 451 749
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice	95 110
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 550 709**
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	
PROV.	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	TOTAL PROVISIONS (II)	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 342
	Emprunts et dettes financières diverses	4 640
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 268
	Dettes fiscales et sociales	29 800
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	75 248
	Produits constatés d'avance	
	TOTAL DETTES (III)	**169 298**
	Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**1 720 007**

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Compte de résultat

Certifié conforme à l'original,
le président, M. METTOUDY

DocuSigned by:
METTOUDY Michaël
2A6CCD9D9AA64D5...

		31/12/2024
		Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	
	Production vendue de biens	
	Production vendue de services	
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	
	Production stockée	
	Production immobilisée	
	Subventions d'exploitation	
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 298
	Autres produits	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 298**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation des stocks de marchandises	
	Achats de matière première et autres approvisionnements	
	Variation des stocks	
	Autres achats et charges externes	93 160
	Impôts, taxes, et versements assimilés	3 436
	Salaires et traitements	
	Charges sociales	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	29 586
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	
	Autres charges	2
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**126 184**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**-124 886**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		147 661
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		597
PRODUITS FINANCIERS	De participations	46 193
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	
	Différences positives de change	473
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**46 666**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		**46 666**

13M INVEST

		31/12/2024
		Net
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**68 844**
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	3 085
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**3 085**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-3 085**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-29 351
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**195 625**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**100 515**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		**95 110**

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Certifié conforme à l'original,
le président, M. METTOUDY

DocuSigned by:
METTOUDY Michaël
2A6CCD9D9AA64D5...

Annexes

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 720 007,30 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **95 110,37 €**.

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

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

Néant

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Changements de méthodes

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	1 867			1 867
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres immobilisations corporelles	147 080			147 080
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 428 021			1 887 982

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	1 867			1 867
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres	37 258	29 662	76	66 844
Immobilisations financières				
Participations	252 252			252 252
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Tableau des filiales et des participations

Rubriques	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur BRUTE des titres détenus	Valeur NETTE des titres détenus
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
13MARS DEVELOPPEMENT	2 500	1 933	100		
STONE CAPITAL INVEST	10 000	-55 790	50		
LC CAPITAL	5 000	-4 973 771	50		
BLOOM EVENT	1 000	-29 574	50		
CH LE SPOT	1 000		50		
M2M	1 000		50		
NEXT	1 000	-216 382	50		
NEXT WATCH COMPANY	1 000	-1 529	50		
SCI HOME INVEST	1 000	-1 194	50		
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL	**23 500**	**-5 276 307**	**500**		

Rubriques	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
13MARS DEVELOPPEMENT			436 000	426 807	
STONE CAPITAL INVEST				-51 786	
LC CAPITAL			1 333 592	-364 180	
BLOOM EVENT			409 519	-110 111	
CH LE SPOT			1 299 234	-244 106	
M2M			599 204	237 097	
NEXT			4 672	-63 208	
NEXT WATCH COMPANY				-3 462	
SCI HOME INVEST				-1 194	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL			**4 082 221**	**-174 144**	

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	1 867 738	1 867 738		
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	575	575		
TVA	3 466	3 466		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**1 871 779**	**1 871 779**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	350	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	350	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	3 500				3 500
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	350				350
Autres réserves	1 444 939			6 810	1 451 749
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	48 810	95 110		-48 810	95 110
TOTAL	**1 497 599**	**95 110**		**-42 000**	**1 550 709**

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	17 342	17 342		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 268	42 268		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	27 390	27 390		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 410	2 410		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	79 888	79 888		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**169 298**	**169 298**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 205			
Montant des emprunts et dettes contracté...	4 640			

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

13M INVEST

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 808	
État - Charges à payer	2 410	
TOTAL	**5 218**	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **5200** euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : **5200** euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : **0** euros.

Docusign Envelope ID: 398472D5-C6C7-469B-8C98-902646165A1B

ORIGA GROUP

SIREN : 433766649

45 COURS GOUFFE, 13006 MARSEILLE

13M INVEST
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.500 €uros
110 Rue du Commandant Rolland
« La Loge »
13008 MARSEILLE
R.C.S MARSEILLE 814 636 783

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire d'approbation des comptes

SARL FIDESCOM
Société de commissariat aux Comptes inscrite
Près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Avenue Baptistin Meissel
13390 AURIOL
RCS MARSEILLE 802 688 234

A l'associé unique,

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, en date du 30 Juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 13M INVEST relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes présentent les caractéristiques chiffrées suivantes :

- Chiffre d'Affaires : 0 €
- Capitaux propres : 1.550.709 €
- Résultat : 95.110 €

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.

2 – Fondement de l'opinion

2.1 – 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.

2.2 – Indépendance

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

3 – Observation

Nous n'avons aucune observation à formuler.

4 – 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 procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

5 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés appelés à statuer sur les comptes

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés appelés à statuer sur l'assemblée annuelle d'approbation des comptes.

En application de la loi, et eu égard les prises de participation et de contrôle sur l'exercice une information fournie et détaillée a été communiquée dans le rapport de gestion et l'annexe.

6- 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.

7- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit aux 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.

A Auriol, le 11 juin 2025

Nicolas ELLIEN
Commissaire aux comptes
Associé Sarl FIDESCOM

ANNEXES

4 pages

- ✓ Actif
- ✓ Passif
- ✓ Compte de résultat

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	1 867	1 867		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles	147 080	66 844	80 237	109 822
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	20 244		20 244	19 744
	Créances rattachées à des participations	1 867 738	252 252	1 615 486	1 156 025
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**2 036 929**	**320 963**	**1 715 967**	**1 285 591**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	4 041		4 041	320 170
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS				10 208
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**4 041**		**4 041**	**330 378**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		**2 040 970**	**320 963**	**1 720 007**	**1 615 969**

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	3 500	3 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	350	350
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	1 451 749	1 444 939
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	95 110	48 810
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 550 709**	**1 497 599**
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 342	42 063
	Emprunts et dettes financières diverses	4 640	1 823
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 268	40 759
	Dettes fiscales et sociales	29 800	31 362
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 248	2 364
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	**169 298**	**118 370**
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**1 720 007**	**1 615 969**

Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services		230 000
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		**230 000**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 298	
	Autres produits		
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 298**	**230 000**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks		
	Autres achats et charges externes	93 160	68 624
	Impôts, taxes, et versements assimilés	3 436	1 252
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux provisions	29 586	29 610
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	2	0
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**126 184**	**99 486**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**-124 886**	**130 514**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		147 661	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		597	160 304
PRODUITS FINANCIERS	De participations	46 193	313 937
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change	473	34
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**46 666**	**313 971**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		252 252
	Intérêts et charges assimilées		207
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		**252 459**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		**46 666**	**61 511**

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**68 844**	**31 722**
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		15 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**15 000**
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	3 085	847
	Sur opérations en capital		16 933
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**3 085**	**17 780**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-3 085**	**-2 780**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-29 351	-19 868
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**195 625**	**558 971**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**100 515**	**510 161**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		**95 110**	**48 810**