

7 OPTEAM

Société par actions simplifiée au capital de 10.745 euros
Siège social : 1, Boulevard Gabriel Guist'Hau – 44000 NANTES
792.037.988 RCS NANTES

(ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2025

*L'An Deux Mille Vingt-Cinq,
Et le 30 juin à 10 Heures,*

NOMADIA Group., société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 66, avenue du Maine – 75014 PARIS, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 884.911.116, représentée par son président, la société Nereus TopCo., société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 66, avenue du Maine – 75014 PARIS, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 953.661.816, elle-même représentée par son président, Monsieur Maxime DUBOIS,

Propriétaire de la totalité des actions composant le capital social de la Société, (ci-après l' « **Associé Unique** ») et Président de la Société,

Reconnait que les documents et renseignements prévus par la loi et les règlements devant être communiqués à l'Associé Unique ont été adressés ou tenus à la disposition au siège social de la Société préalablement aux présentes et pendant une période suffisante pour lui permettre d'en prendre connaissance, les étudier et prendre conseil, notamment eux listés ci-après :

- Un exemplaire des statuts de la Société,
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) au 31 décembre 2024, et
- Le texte des projets de décisions.

Décide et prend les décisions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

- Examen et approbation des comptes annuels de la Société pour l'exercice social clos le 31 décembre 2024,
- Affectation du résultat,
- Identification et approbation des conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, et
- Pouvoir pour dépôt et formalités.

* *

*

L'Associé Unique, prend en application de l'article L 227-1 du code de commerce et des Statuts, les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

*Examen et approbation des comptes annuels de la Société pour l'exercice social clos
le 31 décembre 2024*

L'Associé Unique, connaissance prise des documents portés à son attention et notamment les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve sans réserve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels de cet exercice se soldant par une perte nette comptable de 100.490 euros

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'Associé Unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 font apparaître des dépenses somptuaires, amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles fiscalement au titre de l'article 39-4 du même Code d'un montant de 9.294 euros.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit 100.490 euros :

- Au poste « Report à Nouveau » (100.490) €
 Qui affiche, après affectation, un solde négatif de 92.353 €

Il vous est précisé qu'au 31 décembre 2024, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 485.631 euros.

* * *

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'Associé Unique précise qu'il n'a été procédé à aucune distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

*Identification et approbation des conventions entrant dans le champ d'application de
l'article L227-10 du Code de commerce*

L'Associé Unique, prend acte, conformément à l'article 227-10 du Code de commerce, qu'aucune convention n'est intervenue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

QUATRIEME DECISION
Pouvoir pour dépôt et formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente décision pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

* *

*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

Le présent procès-verbal constatant les décisions de l'Associé Unique, sera mentionné sur le registre des délibérations tenu au siège social de la Société.

Signé par :

40B1EDF2FA2E49B...

Monsieur Maxime DUBOIS,
Pour Nereus TopCo,
Président de NOMADIA Group.
Président et Associé Unique de la Société

Comptes annuels

SAS 7 Opteam

31/12/2024

Ce document contient 27 pages

SAS 7 Opteam

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation de présentation des comptes	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe aux comptes annuels	9

Rydge Conseil
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes Cedex 3

SAS 7 Opteam
11 boulevard Gabriel Guist'hau
44000 Nantes

Téléphone : +33228241001

Site internet : www.rydge.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SAS 7 Opteam relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	2 588 833	€
• Chiffre d'affaires :	3 012 627	€
• Résultat net comptable :	-100 490	€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

RYDGE CONSEIL

Maxime Ferrari
Expert-comptable
Manager



SAS 7 Opteam

Comptes annuels



Page : 4 / 27

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	158 613	61 170	97 442	117 790
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				11 375
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	158 613	61 170	97 442	129 165
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	92 624	60 644	31 980	34 592
	Immobilisations financières ²⁾	Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	92 624	60 644	31 980	34 592
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 069		1 069	1 069
		Créances rattachées à des participations	635 600		635 600	228 329
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		1 000		1 000	1 000	
Prêts						
Autres immobilisations financières		3 697		3 697	20 310	
TOTAL		641 367		641 367	250 708	
Total de l'actif immobilisé			892 604	121 814	770 790	414 467
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					5 000
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	1 191 082	13 727	1 177 354	604 823
		Autres créances	525 848		525 848	593 238
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL		1 716 930	13 727	1 703 203	1 198 061
	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	50 399		50 399	2 363	
	TOTAL	50 399		50 399	2 363	
Charges constatées d'avance			61 673		61 673	40 404
Total de l'actif circulant			1 829 003	13 727	1 815 275	1 245 828
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			2 767		2 767	
TOTAL DE L'ACTIF			2 724 375	135 541	2 588 833	1 660 295
Renvois :					639 297	228 329
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 745)	10 745	10 340
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	161 595	
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 084	1 084
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	404 559	454 559
	Report à nouveau	8 137	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-100 490	8 137
	Situation nette avant répartition	485 631	474 121
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		485 631	474 121
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	2 767	
	Provisions pour charges		
	Total	2 767	
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
Dettes	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	250 876	496 409
	Emprunts et dettes financières divers (3)	251 590	12 971
	Total	502 466	509 380
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	375 354	194 204
	Dettes fiscales et sociales	393 908	280 581
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 618	37 203
	Instruments de trésorerie		
	Total	776 881	511 989
Produits constatés d'avance		821 087	164 804
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 100 435	1 186 174
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		2 588 833	1 660 295
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	89 236	250 668
	à moins d'un an	2 011 199	935 506
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			86 073
(3) dont emprunts participatifs			

SAS 7 Opteam

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	2 860 936	151 691	3 012 627	3 323 425
	Chiffre d'affaires net	2 860 936	151 691	3 012 627	3 323 425
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 500	15 500
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 800	4 800
	Autres produits			19 912	5 149
	Total			3 045 840	3 348 876
	Marchandises			772 892	884 309
	Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			741 761	993 089
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 104	21 356
	Salaires et traitements			836 171	786 827
	Charges sociales			375 763	353 082
	Dotations			42 881	41 129
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
Charges financières	• pour risques et charges				
	Amortissements				
	provisions				
	Autres charges			361 487	265 758
	Total			3 156 062	3 345 552
	Résultat d'exploitation		A	-110 221	3 324
	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Charges d'exploitation (2)	Produits financiers de participations (4)			15 547	12 074
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			15 547	12 074
	Dotations financières aux amortissements et provisions			2 767	
Produits financiers	Intérêts et charges assimilées (5)			8 208	8 973
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			10 976	8 973
	Résultat financier		D	4 571	3 100
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-105 650	6 424

SAS 7 Opteam

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		80 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		875
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		80 875
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 866	6 501
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		429
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	5 866	6 930
Résultat exceptionnel		F	
		-5 866	73 944
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-11 027	72 231
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-100 490	8 137
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	18 724	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	15 548	12 074
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	1 591	

SAS 7 Opteam

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice	4
1.1.	Evénements principaux	4
1.2.	Evènements postérieurs à l'exercice survenus entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes annuels	4
1.3.	Principes, règles et méthodes comptables	4
1.4.	Changement de règles et méthodes comptables	5
1.4.1.	Changements de méthode comptable	5
1.4.2.	Changements d'estimation comptable	5
1.4.3.	Corrections d'erreurs	5
2.	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6
2.1.	Actif immobilisé	6
2.1.1.	État de l'actif immobilisé (brut)	7
2.1.2.	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.1.3.	Informations relatives aux filiales et participations	9
2.1.4.	Créances	10
2.1.5.	Produits à recevoir	11
2.1.6.	Charges constatées d'avance	11
2.1.7.	Ecart de conversion actif	11
2.2.	Dépréciations de l'actif	12
2.3.	Capitaux propres	12
2.3.1.	Capital social	12
2.3.2.	Variation des capitaux propres	13
2.4.	Passifs et provisions	13
2.4.1.	Provisions	13
2.5.	Dettes	15
2.5.1.	Dettes financières et autres dettes	15
2.5.2.	Charges à payer	16
2.5.3.	Produits constatés d'avance	17
2.6.	Compte de résultat	17
2.6.1.	Ventilation du chiffre d'affaires	17
3.	Informations relatives à la fiscalité	18
3.1.	Impôt sur les bénéfices	18

3.1.1.	Ventilation	18
4.	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	19
4.1.	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	19

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Une augmentation de capital de 405 € accompagnée d'une prime d'émmission de 161 595 € est intervenue le 31/07/2024. Cette augmentation a été réalisée par la mise en place de bons de souscription d'actions de parts de créateur d'entreprise pour certains salariés. L'intégralité des BSPCE ont été exercés.

La société Nomadia Group société par actions simplifiée au capital de 10.571.802 euros dont le siège social est situé 40 rue Eugène Dupuis, 94000 ; a acquis la totalité des actions de la SAS 7OPTTEAM le 21/06/2024.

1.2. Evénements postérieurs à l'exercice survenus entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes annuels

Néant.

1.3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, par les règlements 2018-01 et 2018-02 du 20 avril 2018 et par le règlement 2018-07 du 10 décembre 2018).

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, 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf indication contraire, les informations sont présentées en euros.

1.4.Changement de règles et méthodes comptables

1.4.1. Changements de méthode comptable

La société n'a procédé à aucun autre changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

1.4.2. Changements d'estimation comptable

La société n'a procédé à aucun autre changement de d'estimation comptable par rapport à l'exercice précédent.

1.4.3. Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1. Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés par la suite.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles.

Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

2.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporell	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	158 613	-	-	158 613
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	24 454	-	-	24 454
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	59 624	8 546	-	68 170
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		84 078	8 546	-	92 625
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	229 399	407 271	-	636 670
	Autres titres immobilisés	1 000	-	-	1 000
	Prêts et autres immobilisations financières	20 310	39	16 652	3 697
TOTAL IV		250 709	407 310	16 652	641 367
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		493 400	415 857	16 652	892 605

2.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		29 448	31 723	-	61 170
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	3 886	2 445	-	6 331
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 599	8 713	-	54 313
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		49 485	11 159	-	60 644
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		78 933	42 881	-	121 814

2.1.3. Informations relatives aux filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		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 écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS 7 OPWAY	1000		100 %	1000	1000	636 670		262 500	170 515		
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											

2.1.4. Créances

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	635 601	635 601	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	3 697	3 697	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	37 701	37 701	-
	Autres créances clients	1153 381	1153 381	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	438 222	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	60 499	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	257	-
	Groupe et associés	18 587	18 587	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 283	8 283	-
	Charges constatées d'avance	61 674	61 674	-
TOTAL		2 417 902	2 417 902	-

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	15 548
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	40 460
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	5 969
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	257
Divers	-
TOTAL	62 233

2.1.6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation pour 61 674 €.

2.1.7. Ecart de conversion actif

Les écarts de conversion actif correspondent à 2 767 € en raison de la différence de taux de change du dollar canadien au 31/12/2024 concernant la dette de compte courant de OPTTEAM INC à l'encontre de 7OPTTEAM, d'un montant de 16 147 € avant la différence de conversion.

2.2. Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	13 727	-	-	13 727
Autres	-	-	-	-
TOTAL	13 727	-	-	13 727

2.3. Capitaux propres

2.3.1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice :	10 340	10 340
Mouvements :	405	405
Position fin de l'exercice :	10 745	10 745

2.3.2. Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	10 340	405	-	10 745
Réserves, primes et écarts	455 643	111 595	-	567 238
Report à nouveau	-	8 138	-	8 138
Résultat	8 138	-	110 832	-102 694
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	474 121	120 138	110 832	483 428

2.4. Passifs et provisions

2.4.1. Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentation s : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	2 768	-	2 768
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	2 768	-	2 768

2.4.1.6. Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	2 768	-	2 768
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	2 768	-	2 768

2.5. Dettes

2.5.1. Dettes financières et autres dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	250 876	161 640	89 236	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		375 354	375 354	-	-
Personnel et comptes rattachés		65 859	65 859	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		110 825	110 825	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	203 948	203 948	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 480	15 480	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		251 591	251 591	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		7 618	7 618	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		821 087	821 087	-	-
TOTAL		2 102 639	2 013 403	89 236	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	159 360
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.5.2. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	57 753
Charges sociales provisionnées	26 536
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	208
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 591
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	22 139
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	4 509
Sécurité sociale	1 984
Autres charges fiscales	5 167
Divers	-
TOTAL	119 886

2.5.3. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent des produits d'exploitation pour 821 087 €.

2.6. Compte de résultat

2.6.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
— Biens			
— Services	2 860 936	151 691	3 012 627
Chiffre d'affaires net	2 860 936	151 691	3 012 627

3. Informations relatives à la fiscalité

3.1. Impôt sur les bénéfices

3.1.1. Ventilation

Résultat courant		Résultat exceptionnel
— Résultat avant impôts	-107 854	-5 867
Impôt au taux de :	—	—
— Impôt sur PVLT	—	—
Résultat après impôts	-107 854	-5 867

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1. Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	25 243	25 243
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

— Table de mortalité :	2018-2020
— Rotation du personnel :	moyen
— Taux d'évolution salariale moyenne :	2.00 %
— Taux d'actualisation :	3.42 %
— Age de départ à la retraite :	64 ans
— Taux de charges sociales :	35 % Non-cadres et 45 % Cadres.