

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 24/12/2025 - 45758 - 2011 B 01413 - 531 646 420 - A3F EXPERTISES

**A3F Expertises**

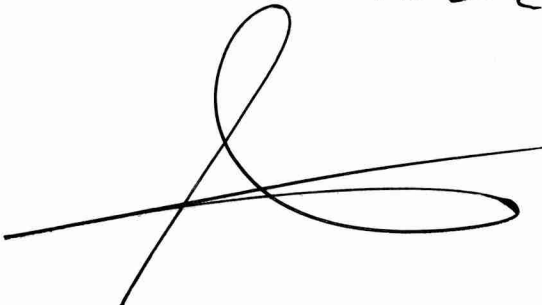
3 Rue Jean Amiel

31700 BLAGNAC

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024**

SIRET : 53164642000038

*Certifié conforme*





## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

### ***DETAILS DES COMPTES***

- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

### ***TABLEAUX FISCAUX***

- *Liasse 2065*
- *Liasses 2050 à 2059-F*

### ***ANNEXES FISCALES***

- *Annexes fiscales*



## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société A3F Expertises  
3 Rue Jean Amiel  
31700 BLAGNAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| - Total du bilan,         | 219 717 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT,  | 243 184 Euros |
| - Résultat net comptable, | (1 120) Euros |

Fait à BALMA  
Le 15/04/2025

SOLUTEC CONSEILS représentée par  
Vincent ROSSO - Expert Comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF                            |                                                 | Exercice N<br>31/12/2024 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                  |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
|                                  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                 | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Frais de développement                          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Concessions, brevets et droits similaires       | 11 352                      | 10 454                                            | 898     |                               | 898           |        |
|                                  | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Terrains                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Constructions                                   |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Installations techniques, matériel et outillage | 21 758                      | 21 715                                            | 43      | 2 838                         | 2 795         | 98.48  |
|                                  | Autres immobilisations corporelles              | 67 029                      | 34 861                                            | 32 168  | 41 407                        | 9 239         | 22.31  |
|                                  | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres participations                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Prêts                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres immobilisations financières              | 1 550                       |                                                   | 1 550   | 1 550                         |               |        |
| Total II                         |                                                 | 101 689                     | 67 030                                            | 34 659  | 45 795                        | 11 136        | 24.32  |
| ACTIF CIRCULANT                  | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | En-cours de production de services              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Marchandises                                    | 2 469                       |                                                   | 2 469   | 2 511                         | 42            | 1.66   |
|                                  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Clients et comptes rattachés                    | 138 227                     | 13 359                                            | 124 869 | 73 549                        | 51 320        | 69.78  |
|                                  | Autres créances                                 | 42 649                      |                                                   | 42 649  | 20 088                        | 22 560        | 112.31 |
|                                  | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation        | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Disponibilités                                  | 14 922                      |                                                   | 14 922  | 95 088                        | 80 166        | 84.31  |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)                 | 151                         |                                                   | 151     | 2 765                         | 2 614         | 94.55  |
|                                  | Total III                                       | 198 417                     | 13 359                                            | 185 058 | 194 000                       | 8 942         | 4.61   |
|                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                  | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) |                                                 | 300 105                     | 80 389                                            | 219 717 | 239 795                       | 20 078        | 8.37   |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2024 | Exercice N-1<br>31/12/2023 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                                      |                                                                                                  | 12                       | 12                         | Euros         | %      |
| CAPITAUX PROPRES                     | Capital (Dont versé : 5 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 5 000                    | 5 000                      |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>                                                                                  |                          |                            |               |        |
|                                      | Réserve légale                                                                                   | 500                      | 500                        |               |        |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           |                          |                            |               |        |
|                                      | Réserves réglementées                                                                            | 83 895                   | 144 847                    | 60 953        | 42.08  |
|                                      | Autres réserves                                                                                  |                          |                            |               |        |
|                                      | Report à nouveau                                                                                 |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                | 1 120                    | 60 953                     | 59 833        | 98.16  |
|                                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                          |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Total I</b>                                                                                   | 88 275                   | 89 395                     | 1 120         | 1.25   |
| AUTRES FONDS PROPRES                 | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                           |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Total II</b>                                                                                  |                          |                            |               |        |
| PROVISIONS                           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                               |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Total III</b>                                                                                 |                          |                            |               |        |
| DETTES (1)                           | <b>Dettes financières</b>                                                                        |                          |                            |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                                                               |                          |                            |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires                                                                     |                          |                            |               |        |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       | 33 744                   | 58 838                     | 25 094        | 42.65  |
|                                      | Concours bancaires courants                                                                      | 59                       | 116                        | 58            | 49.63  |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses                                                          | 331                      |                            | 331           |        |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                     |                          |                            |               |        |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 41 545                   | 49 650                     | 8 105         | 16.32  |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 39 038                   | 40 061                     | 1 023         | 2.55   |
| Comptes de Régularisation            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                  |                          |                            |               |        |
|                                      | Autres dettes                                                                                    | 16 726                   | 1 736                      | 14 990        | 863.47 |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                  |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Total IV</b>                                                                                  | 131 442                  | 150 400                    | 18 958        | 12.61  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                                                                  | 219 717                  | 239 795                    | 20 078        | 8.37   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

122 645

116 658

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2024 12 |             |         | Exercice N-1 31/12/2023 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 243 184                  |             | 243 184 | 246 065                    |  | 2 881         | 1.17   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 243 184                  |             | 243 184 | 246 065                    |  | 2 881         | 1.17   |
| Production stockée                                                                |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             | 3 333   | 2 000                      |  | 1 333         | 66.67  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |         | 220                        |  | 220           | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 8       | 28                         |  | 21            | 73.40  |
| Autres produits                                                                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 246 525 | 248 313                    |  | 1 788         | 0.72   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 2 885   | 1 369                      |  | 1 516         | 110.71 |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 42      | 876                        |  | 918           | 104.75 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 159 656 | 216 889                    |  | 57 233        | 26.39  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 3 506   | 2 636                      |  | 870           | 33.01  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 49 898  | 60 889                     |  | 10 991        | 18.05  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 18 332  | 16 902                     |  | 1 430         | 8.46   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 12 264  | 12 403                     |  | 139           | 1.12   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 095   | 89                         |  | 1 006         | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 247 676 | 310 299                    |  | 62 623        | 20.18  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 1 151   | 61 986                     |  | 60 835        | 98.14  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 1 438         | 302           | 1 136         | 375.80 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 1 438         | 302           | 1 136         | 375.80 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 345           | 527           | 182           | 34.53  |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 345           | 527           | 182           | 34.53  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 1 094         | 224           | 1 318         | 587.67 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 58            | 62 211        | 62 153        | 99.91  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 1 070         | 2 478         | 1 408         | 56.81  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 1 070         | 2 478         | 1 408         | 56.81  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 2 132         | 1 220         | 912           | 74.77  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 2 132         | 1 220         | 912           | 74.77  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 1 062         | 1 258         | 2 320         | 184.42 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |               |               |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 249 033       | 251 093       | 2 060         | 0.82   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 250 153       | 312 046       | 61 893        | 19.83  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 1 120         | 60 953        | 59 833        | 98.16  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 219 716.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 243 183.87 Euros et dégagant un déficit de 1 119.65- Euros.

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-I/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 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.

#### **Permanence des méthodes**

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 10 224                              |               | 1 128        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 758                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 21 336                              |               |              |
| Matériel de transport                                      | 1 000                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 44 693                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 88 787                              |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 1 550                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 1 550                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 100 561                             |               | 1 128        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 11 352                               |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 21 758                               |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 21 336                               |                                                  |
| Matériel de transport                                      |               |          | 1 000                                |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 44 693                               |                                                  |
| TOTAL                                                      |               |          | 88 787                               |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 550                                |                                                  |
| TOTAL                                                      |               |          | 1 550                                |                                                  |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 101 689                              |                                                  |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 10 224                      | 230                        |                         | 10 454                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 18 920                      | 2 795                      |                         | 21 715                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 6 406                       | 2 139                      |                         | 8 545                     |
| Matériel de transport                                      | 1 000                       |                            |                         | 1 000                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 18 216                      | 7 100                      |                         | 25 316                    |
| TOTAL                                                      | 44 542                      | 12 034                     |                         | 56 576                    |
| TOTAL GENERAL                                              | 54 766                      | 12 264                     |                         | 67 030                    |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 230                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 2 795                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 2 139                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 7 100                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 12 034                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 12 264                      |                              |                                 |                             |          |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 1 550        |                | 1 550         |
| Clients douteux ou litigieux       | 23 549       | 23 549         |               |
| Autres créances clients            | 114 678      | 114 678        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 12 345       | 12 345         |               |
| Groupe et associés                 | 1 438        | 1 438          |               |
| Débiteurs divers                   | 28 865       | 28 865         |               |
| Charges constatées d'avance        | 151          | 151            |               |
| TOTAL                              | 182 576      | 181 026        | 1 550         |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 61           | 61             |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 33 742       | 25 276         | 8 466        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 300          |                |              | 300             |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 41 545       | 41 545         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 549          | 549            |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 25 591       | 25 591         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 12 898       | 12 898         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 31           |                |              | 31              |
| Autres dettes                                            | 16 726       | 16 726         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 131 442      | 122 645        | 8 466        | 331             |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 25 092       |                |              |                 |

Composition du capital social  
(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions/Parts sociales           | 10.0000                          | 500              |       |            | 500    |

ANNEXE

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

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie               | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Logiciels               | Linéaire | 3 ans     |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 4 ans |
| Matériel de transport   | Linéaire | 3 ans     |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 3 ans     |
| Installations générales | Linéaire | 5 ans     |

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

**Disponibilités en Euros**

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 9 504   |
| Autres créances                                                          | 23 725  |
| Total                                                                    | 33 229  |

Détail des produits à recevoir

|                                            | Montant |
|--------------------------------------------|---------|
| CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES      |         |
| - Formation                                | 9 504   |
| AUTRES CREANCES                            |         |
| - Avoirs à recevoir iprestation ntragroupe | 23 725  |
| Total                                      | 33 229  |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 61      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 8 964   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 12 898  |
| Autres dettes                                                          | 14 404  |
| Total                                                                  | 36 326  |

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

|                                                         | Montant |
|---------------------------------------------------------|---------|
| EMPRUNTS ET DETTES AUUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT |         |
| - Intérêts courus non échus                             | 2       |
| - Frais bancaires à payer                               | 59      |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                |         |
| - Honoraires                                            | 4 728   |
| - Prestations                                           | 4 100   |
| - Electricite                                           | 133     |
| - Déplacements                                          | 3       |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                             |         |
| - Indemnités activité partielle                         | 12 482  |
| - Formation continue                                    | 382     |
| - Taxe d'apprentissage                                  | 33      |
| AUTRES DETTES                                           |         |
| - Assurance courue                                      | 4       |
| - Avoirs à établir formation intragroupe                | 14 400  |
| Total                                                   | 36 326  |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 151     |
| Total                       | 151     |

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

|                           | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------------|--------------|-----------|--------------|
| - Locations des logiciels | 97           |           |              |
| - Téléphonie              | 1            |           |              |
| - Maintenance             | 53           |           |              |
| Total                     | 151          |           |              |

Variation des capitaux propres

|                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 150 347 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO                                     | 60 952  |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 89 395  |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |         |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 89 395  |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |         |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 89 395  |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 0       |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice               | 0       |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 0       |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Employés | 3                    |
| Total    | 3                    |

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4120 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4120 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 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

**Engagements financiers**

**Détail des cautions données**

Caution donnée au profit du : BPO - PGE  
Nom des personnes ayant donné leur caution : Garantie de l'Etat  
Montant initial de la caution : 100 000  
Montant restant dû de la caution : 100 000

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                  | Montant | imputé au compte |
|-------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels  |         |                  |
| - Remboursement URSSAF  | 216     |                  |
| Total                   | 216     |                  |
| Charges exceptionnelles |         |                  |
| - Perte de recette      | 1 374   |                  |
| Total                   | 1 374   |                  |

ANNEXE

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

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                          | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------|---------|------------------|
| Charges                         |         |                  |
| - Ajustement tiers              | 758     |                  |
| Total                           | 758     |                  |
| Produits                        |         |                  |
| - Intérêts de retard sur litige | 854     |                  |
| Total                           | 854     |                  |

ANNEXE

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

**Annexes spécifiques Prestataires de Formation Professionnelle**

**TABLEAU I  
RESSOURCES DE L'ORGANISME**

| ORIGINE DES FONDS                                                                                          | MONTANT (N)         |             | MONTANT (N-1)       |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|                                                                                                            | en K€               | en %        | en K€               | en %        |
| <b>1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS</b> |                     |             |                     |             |
| Entreprises / Association                                                                                  | 180 867,00 €        | 75%         | 173 665,00 €        | 31%         |
| Etat, collectivités locales, etab. publics                                                                 |                     | 0           |                     | 0%          |
| Entreprises via :                                                                                          |                     | 0%          |                     | 0%          |
| - FONGECIF                                                                                                 |                     | - €         |                     | 0%          |
| - OPCA                                                                                                     | 10 000,00 €         | 4%          | 16 678,00 €         | 50%         |
| Particuliers (CPF)                                                                                         | 6 365,00 €          | 3%          | 15 677,00 €         | 4%          |
| <b>SOUS-TOTAL I</b>                                                                                        | <b>197 232,00 €</b> | <b>82%</b>  | <b>206 020,00 €</b> | <b>85%</b>  |
| <b>2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>                                                       |                     |             |                     |             |
| Instances européennes                                                                                      | - €                 | 0%          | - €                 | 0%          |
| Etat                                                                                                       | - €                 | 0%          | - €                 | 0%          |
| Régions                                                                                                    | - €                 | 0%          | - €                 | 0%          |
| Pôle Emploi                                                                                                | 966,00 €            | 0%          | 1 550,00 €          | 1%          |
| <b>SOUS-TOTAL II</b>                                                                                       | <b>966,00 €</b>     | <b>0%</b>   | <b>1 550,00 €</b>   | <b>1%</b>   |
| <b>3 - AUTRES</b>                                                                                          |                     |             |                     |             |
| Autres organismes de formation                                                                             | - €                 | 0%          | - €                 | 0%          |
| Autres ressources                                                                                          | 42 349,00 €         | 18%         | 13 882,00 €         | 14%         |
| <b>SOUS-TOTAL III</b>                                                                                      | <b>42 349,00 €</b>  | <b>18%</b>  | <b>13 882,00 €</b>  | <b>14%</b>  |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                                                                                | <b>240 547,00 €</b> | <b>100%</b> | <b>221 452,00 €</b> | <b>100%</b> |

**TABLEAU II  
DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE**

| Finalité des actions                         | MONTANT (N)         |             | MONTANT (N-1)       |             |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|                                              | en K€               | en %        | en K€               | en %        |
| Diplômantes                                  | - €                 | 0%          | - €                 | 0%          |
| Perfectionnement professionnel et qualifiant | 240 547,00 €        | 100%        | 221 452,00 €        | 100%        |
| Insertion sociale                            | - €                 | 0%          | - €                 | 0%          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>240 547,00 €</b> | <b>100%</b> | <b>221 452,00 €</b> | <b>100%</b> |

**TABLEAU III  
CONVENTION DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES**

| Convention | Montant intinial | Suivi d'exécution            |                                 |                         |
|------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
|            |                  | Solde au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Solde en fin d'exercice |
| Néant      |                  |                              |                                 |                         |

**A3F EXPERTISES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 5.000 euros**  
**Siège social : 3 Rue Jean Amiel**  
**31700 BLAGNAC**  
**RCS TOULOUSE 531 646 420**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 10 JUIN 2025**

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

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -1.120 euros de la manière suivante :

**Section I : Origine**

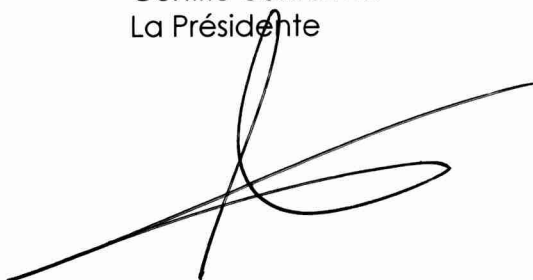
Perte de l'exercice : .....-1.120 euros  
Autres réserves : .....83.895 euros  
**Total : .....82.775 euros**

**Section II : Affectation**

Autres réserves : .....82.775 euros  
**Total : .....82.775 euros**

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme  
La Présidente





## Cabinet MARFAING

Expert-comptable inscrit au tableau de  
l'ordre de la région Occitanie

Commissaire aux comptes inscrit sur la Liste  
Nationale des Commissaires aux comptes,  
rattaché à la C.R.C.C. de Toulouse

Auditeur Durabilité

**A3F EXPERTISES SAS**  
**Monsieur Aurélien GILMET**  
89, Route d'Espagne  
31120 Portet-sur-Garonne

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale de la société A3F EXPERTISES

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A3F EXPERTISES 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.

### 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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- L'annexe des comptes annuels doit préciser les engagements financiers de la société. Nous nous sommes assurés de la présence et de l'exactitude de cette information ;
- Dans le cadre de la vérification de soldes bancaires et des emprunts, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation et de contrôle de l'apurement, de leur solde.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce

## **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 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.

## **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,

9

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 ;
- 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.

Toulouse le 14 juin 2025

  
**Gauthier MAREFANG**  
Commissaire aux comptes

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2024 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 11 352                      | 10 454                                            | 898     |                               | 898           |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 21 758                      | 21 715                                            | 43      | 2 838                         | 2 795         | 98.48  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 67 029                      | 34 861                                            | 32 168  | 41 407                        | 9 239         | 22.31  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 1 550                       |                                                   | 1 550   | 1 550                         |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 101 689                     | 67 030                                            | 34 659  | 45 795                        | 11 136        | 24.32  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    | 2 469                       |                                                   | 2 469   | 2 511                         | 42            | 1.66   |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 138 227                     | 13 359                                            | 124 869 | 73 549                        | 51 320        | 69.78  |
|                           | Autres créances                                 | 42 649                      |                                                   | 42 649  | 20 088                        | 22 560        | 112.31 |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 14 922                      |                                                   | 14 922  | 95 088                        | 80 166        | 84.31  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 151                         |                                                   | 151     | 2 765                         | 2 614         | 94.55  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 198 417                     | 13 359                                            | 185 058 | 194 000                       | 8 942         | 4.61   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 300 105                     | 80 389                                            | 219 717 | 239 795                       | 20 078        | 8.37   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 550

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SOLUTEC EXPERTISE

*Cd*

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2024 12 | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                  |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 5 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 5 000                       | 5 000                         |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                   | 500                         | 500                           |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                            |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                  | 83 895                      | 144 847                       | 60 953        | 42.08  |
|                              | Report à nouveau                                                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                | 1 120                       | 60 953                        | 59 833        | 98.16  |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                          |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                   | 88 275                      | 89 395                        | 1 120         | 1.25   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                           |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                  |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                               |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                 |                             |                               |               |        |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                        |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                               |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                     |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       | 33 744                      | 58 838                        | 25 094        | 42.65  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                      | 59                          | 116                           | 58            | 49.63  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                          | 331                         |                               | 331           |        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                     |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 41 545                      | 49 650                        | 8 105         | 16.32  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 39 038                      | 40 061                        | 1 023         | 2.55   |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                 | 16 726                      | 1 736                         | 14 990        | 863.47 |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                  | 131 442                     | 150 400                       | 18 958        | 12.61  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                             | 219 717                     | 239 795                       | 20 078        | 8.37   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

122 645

116 658

9

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2024 12 |             |         | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 243 184                  |             | 243 184 | 246 065                       | 2 881         | 1.17   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 243 184                  |             | 243 184 | 246 065                       | 2 881         | 1.17   |
| Production stockée                                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 3 333   | 2 000                         | 1 333         | 66.67  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |         | 220                           | 220           | 100.00 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 8       | 28                            | 21            | 73.40  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 246 525 | 248 313                       | 1 788         | 0.72   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 2 885   | 1 369                         | 1 516         | 110.71 |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 42      | 876                           | 918           | 104.75 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |         |                               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 159 656 | 216 889                       | 57 233        | 26.39  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 3 506   | 2 636                         | 870           | 33.01  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 49 898  | 60 889                        | 10 991        | 18.05  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 18 332  | 16 902                        | 1 430         | 8.46   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 12 264  | 12 403                        | 139           | 1.12   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 095   | 89                            | 1 006         | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 247 676 | 310 299                       | 62 623        | 20.18  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 1 151   | 61 986                        | 60 835        | 98.14  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 1 438         | 302           | 1 136         | 375.80 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 1 438         | 302           | 1 136         | 375.80 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 345           | 527           | 182           | 34.53  |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 345           | 527           | 182           | 34.53  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 1 094         | 224           | 1 318         | 587.67 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 58            | 62 211        | 62 153        | 99.91  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 1 070         | 2 478         | 1 408         | 56.81  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 1 070         | 2 478         | 1 408         | 56.81  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 2 132         | 1 220         | 912           | 74.77  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 2 132         | 1 220         | 912           | 74.77  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 1 062         | 1 258         | 2 320         | 184.42 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |               |               |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 249 033       | 251 093       | 2 060         | 0.82   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 250 153       | 312 046       | 61 893        | 19.83  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 1 120         | 60 953        | 59 833        | 98.16  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

1 438

SOLUTEC EXPERTISE

9

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 219 716.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 243 183.87 Euros et dégageant un déficit de 1 119.65- Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 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.

#### Permanence des méthodes

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

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL        | 10 224                              |               | 1 128        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 758                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 21 336                              |               |              |
| Matériel de transport                                      | 1 000                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 44 693                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 88 787                              |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 1 550                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 1 550                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 100 561                             |               | 1 128        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 11 352                               |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 21 758                               |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 21 336                               |                                                  |
| Matériel de transport                                      |               |          | 1 000                                |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 44 693                               |                                                  |
| TOTAL                                                      |               |          | 88 787                               |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 550                                |                                                  |
| TOTAL                                                      |               |          | 1 550                                |                                                  |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 101 689                              |                                                  |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 10 224                      | 230                        |                         | 10 454                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 18 920                      | 2 795                      |                         | 21 715                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 6 406                       | 2 139                      |                         | 8 545                     |
| Matériel de transport                                      | 1 000                       |                            |                         | 1 000                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 18 216                      | 7 100                      |                         | 25 316                    |
| TOTAL                                                      | 44 542                      | 12 034                     |                         | 56 576                    |
| TOTAL GENERAL                                              | 54 766                      | 12 264                     |                         | 67 030                    |

## ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 230                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 2 795                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 2 139                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 7 100                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 12 034                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 12 264                      |                              |                                 |                             |          |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 1 550        |                | 1 550         |
| Clients douteux ou litigieux       | 23 549       | 23 549         |               |
| Autres créances clients            | 114 678      | 114 678        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 12 345       | 12 345         |               |
| Groupe et associés                 | 1 438        | 1 438          |               |
| Débiteurs divers                   | 28 865       | 28 865         |               |
| Charges constatées d'avance        | 151          | 151            |               |
| TOTAL                              | 182 576      | 181 026        | 1 550         |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 61           | 61             |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 33 742       | 25 276         | 8 466        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 300          |                |              | 300             |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 41 545       | 41 545         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 549          | 549            |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 25 591       | 25 591         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 12 898       | 12 898         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 31           |                |              | 31              |
| Autres dettes                                            | 16 726       | 16 726         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 131 442      | 122 645        | 8 466        | 331             |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 25 092       |                |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions/Parts sociales           | 10.0000                          | 500              |       |            | 500    |

9

## ANNEXE

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

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie               | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Logiciels               | Linéaire | 3 ans     |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 4 ans |
| Matériel de transport   | Linéaire | 3 ans     |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 3 ans     |
| Installations générales | Linéaire | 5 ans     |

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art. 831-2/3)

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

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 9 504   |
| Autres créances                                                          | 23 725  |
| Total                                                                    | 33 229  |

### Détail des produits à recevoir

|                                            | Montant |
|--------------------------------------------|---------|
| CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES      |         |
| - Formation                                | 9 504   |
| AUTRES CREANCES                            |         |
| - Avoirs à recevoir iprestation ntragroupe | 23 725  |
| Total                                      | 33 229  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 61      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 8 964   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 12 898  |
| Autres dettes                                                          | 14 404  |
| Total                                                                  | 36 326  |



**ANNEXE**

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

**Détail des charges à payer**

|                                                         | Montant |
|---------------------------------------------------------|---------|
| EMPRUNTS ET DETTES AUUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT |         |
| - Intérêts courus non échus                             | 2       |
| - Frais bancaires à payer                               | 59      |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                |         |
| - Honoraires                                            | 4 728   |
| - Prestations                                           | 4 100   |
| - Electricite                                           | 133     |
| - Déplacements                                          | 3       |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                             |         |
| - Indemnités activité partielle                         | 12 482  |
| - Formation continue                                    | 382     |
| - Taxe d'apprentissage                                  | 33      |
| AUTRES DETTES                                           |         |
| - Assurance courue                                      | 4       |
| - Avoirs à établir formation intragroupe                | 14 400  |
| Total                                                   | 36 326  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 151     |
| Total                       | 151     |

**ANNEXE**

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

**Détail des charges constatées d'avance**

|                           | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------------|--------------|-----------|--------------|
| - Locations des logiciels | 97           |           |              |
| - Téléphonie              | 1            |           |              |
| - Maintenance             | 53           |           |              |
| Total                     | 151          |           |              |

**Variation des capitaux propres**

|                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 150 347 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO                                     | 60 952  |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 89 395  |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |         |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 89 395  |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |         |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 89 395  |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 0       |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice               | 0       |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 0       |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Employés | 3                    |
| Total    | 3                    |

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4120 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4120 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 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

**Engagements financiers**

**Détail des cautions données**

Caution donnée au profit du : BPO - PGE  
Nom des personnes ayant donné leur caution : Garantie de l'Etat  
Montant initial de la caution : 100 000  
Montant restant dû de la caution : 100 000

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                  | Montant | imputé au compte |
|-------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels  |         |                  |
| - Remboursement URSSAF  | 216     |                  |
| Total                   | 216     |                  |
| Charges exceptionnelles |         |                  |
| - Perte de recette      | 1 374   |                  |
| Total                   | 1 374   |                  |

09

**ANNEXE**

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

**Charges et produits sur exercices antérieurs**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                          | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------|---------|------------------|
| Charges                         |         |                  |
| - Ajustement tiers              | 758     |                  |
| Total                           | 758     |                  |
| Produits                        |         |                  |
| - Intérêts de retard sur litige | 854     |                  |
| Total                           | 854     |                  |