

**FIN@COM**  
**Société par actions simplifiée**  
**Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes**  
**Au capital de 3 478 900 euros**  
**Siège social : 1, Rue du Chevron d'or, 47300 PUJOLS**  
**844 810 853 RCS AGEN**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 DECEMBRE 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024**

**TROISIEME RÉOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 JUIN 2024 s'élevant à 5.500.399,57 euros de la manière suivante :

|                                              |                    |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice                       | 5.500.399,57 euros |
|                                              | =====              |
| Solde                                        | 5.500.399,57 euros |
| Réserve légale                               | entièrement dotée  |
| Les sommes distribuables                     |                    |
| S'élevant ainsi à                            | 5.500.399,57 euros |
| A titre de dividendes                        | 504.440,50 euros   |
| Soit 0,145 euros par action                  |                    |
| Le solde                                     | 4.995.959,07 euros |
| En totalité au compte "autres réserves" soit | 4.995.959,07 euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 21.369.222,10 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50000\_euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.



L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/06/2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 504.440,50 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

#### Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividende effectuées au titre des trois derniers exercices sont les suivantes :

##### Exercice clos le 30/06/2021

504.440,50 euros, éligibles à l'abattement soit la totalité des dividendes mis en distribution

##### Exercice clos le 30/06/2022

504.440,50 euros, éligibles à l'abattement soit la totalité des dividendes mis en distribution

##### Exercice clos le 30/06/2023

504.440,50 euros, éligibles à l'abattement soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Cette résolution est adoptée par :

5.603.020 voix ayant voté pour,

25.000 voix ayant voté contre

0 Voix s'étant abstenues.

#### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30/12/2024.

Certifié conforme  
Le Président  
Patrick MAURI



**CERTIFIÉ  
CONFORME**

## Bilan Actif

|                                 |                                                     | 30/06/2024        |                   |                   | 30/06/2023        |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                 |                                                     | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé (1) |                                                     |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Frais d'établissement                               |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Frais de développement                              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Concessions brevets droits similaires               |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Fonds commercial (1)                                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Avances et acomptes                                 |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                  |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Terrains                                            |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Constructions                                       |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF CIRCULANT                 | Installations techniques, mat. et outillage inclus. |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                  |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Immobilisations en cours                            |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Avances et acomptes                                 |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.      |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres participations                               | 43 633 843        |                   | 43 633 843        | 43 633 943        |
|                                 | Créances rattachées à des participations            |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres titres immobilisés                           |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Prêts                                               |                   |                   |                   |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Autres immobilisations financières                  |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>TOTAL (II)</b>                                   | <b>43 633 843</b> |                   | <b>43 633 843</b> | <b>43 633 943</b> |
|                                 | <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                                        |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>     |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                 |                   |                   |                   |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Créances clients et comptes rattachés               |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres créances                                     | 4 614 530         |                   | 4 614 530         | 4 019 798         |
|                                 | Capital souscrit appelé, non versé                  |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                               | 120 505           |                   | 120 505           | 35 693            |
|                                 | Charges constatées d'avance                         |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                  | <b>4 735 035</b>  |                   | <b>4 735 035</b>  | <b>4 055 491</b>  |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)            | 106 827           |                   | 106 827           | 126 425           |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)         |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Ecart de conversion actif (VI)                      |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                     | <b>48 475 705</b> |                   | <b>48 475 705</b> | <b>47 815 860</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                                                                     | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 3 478 900        | 3 478 900        |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 471 518          | 471 518          |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     | 12 361 160       | 7 445 507        |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>5 500 400</b> | <b>5 420 093</b> |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                                                             | 61 796           | 48 209           |
| Total des capitaux propres                                                   |                                                                                                     | 21 873 773       | 16 864 227       |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                                                                              | Total des autres fonds propres                                                                      |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Total des provisions                                                                                |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 26 580 931       | 30 930 993       |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 21 000           | 20 640           |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                                              |                                                                                                     |                  |                  |
| Total des dettes                                                             |                                                                                                     | 26 601 931       | 30 951 633       |
| Ecart de conversion passif                                                   |                                                                                                     |                  |                  |
| TOTAL PASSIF                                                                 |                                                                                                     | 48 475 705       | 47 815 860       |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 5 500 399,57     | 5 420 093,36     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 4 504 358        | 4 502 584        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                                                                     |                  |                  |

## Compte de Résultat 1/2

30/06/2024

30/06/2023

|                         |                                                                                                | France | Exportation | 12 mois  | 12 mois  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|----------|----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                                                         |        |             |          |          |
|                         | Production vendue (Biens)                                                                      |        |             |          |          |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                                                        |        |             |          |          |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                                                              |        |             |          |          |
|                         | Production stockée                                                                             |        |             |          |          |
|                         | Production immobilisée                                                                         |        |             |          |          |
|                         | Subventions d'exploitation                                                                     |        |             |          |          |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges                                |        |             |          |          |
|                         | Autres produits                                                                                |        |             | 1        |          |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                                                          |        |             | 1        |          |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                                                         |        |             |          |          |
|                         | Variation de stock                                                                             |        |             |          |          |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                                                |        |             |          |          |
|                         | Variation de stock                                                                             |        |             |          |          |
|                         | Autres achats et charges externes                                                              |        |             | 31 159   | 36 093   |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                                                          |        |             | 2 846    | 510      |
|                         | Salaires et traitements                                                                        |        |             |          |          |
|                         | Charges sociales du personnel                                                                  |        |             |          |          |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                                                       |        |             |          |          |
|                         | Dotations aux amortissements :<br>- sur immobilisations<br>- charges d'exploitation à répartir |        |             | 19 598   | 19 598   |
|                         | Dotations aux dépréciations :<br>- sur immobilisations<br>- sur actif circulant                |        |             |          |          |
|                         | Dotations aux provisions                                                                       |        |             |          |          |
|                         | Autres charges                                                                                 |        |             | 1        |          |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                                                           |        |             | 53 603   | 56 201   |
|                         | RESULTAT D'EXPLOITATION                                                                        |        |             | (53 602) | (56 201) |

# Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                                | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                | <b>(53 602)</b>  | <b>(56 201)</b>  |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)                                                          | 5 702 286        | 5 705 370        |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |                  |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 133 399          | 112 915          |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                                | <b>5 835 686</b> | <b>5 818 285</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 286 196          | 328 536          |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                                | <b>286 196</b>   | <b>328 536</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                | <b>5 549 490</b> | <b>5 489 749</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                | <b>5 495 887</b> | <b>5 433 548</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion                                                      |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 18 200           | 754              |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |                                                                                | <b>18 200</b>    | <b>754</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion                                                      |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 100              | 621              |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 13 587           | 13 587           |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                       | <b>13 687</b>    | <b>14 208</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                | <b>4 513</b>     | <b>(13 454)</b>  |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                | <b>5 853 887</b> | <b>5 819 039</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                | <b>353 487</b>   | <b>398 946</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                | <b>5 500 400</b> | <b>5 420 093</b> |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |                  |                  |

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **48 475 705** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 853 887** euros et un total **charges** de **353 487** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 500 400** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont comptabilisés en immobilisations.  
Ils font l'objet d'un étalement sur 5 ans, constaté par un amortissement dérogatoire.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

### Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### Immobilisations financières :

Elles sont évaluées à leur coût d'achat. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

### **Créances et dettes**

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

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

### **Disponibilités**

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



## Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencé aménagement                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            | 43 633 943                            |                          |              |             | 100      | 43 633 843                         |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 43 633 943                            |                          |              |             | 100      | 43 633 843                         |
| TOTAL                                |                                                  | 43 633 943                            |                          |              |             | 100      | 43 633 843                         |

## Amortissements

|               |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2024 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       |                                       |                          |             |                                    |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL</b>  |                                                                                    |                                       |                          |             |                                    |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                      |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                           |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                            |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                              |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     | 13 587                         |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>13 587</b>                  |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                   | <b>13 587</b>                  |                   |                               |                                |                   |                               | <b>13 587</b>                                                     |

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 30/06/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   | 48 209         | 13 587        |             |               | 61 796     |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           |                                                                                                                                               | 48 209         | 13 587        |             |               | 61 796     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                |                                                                                                                                               |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  |                |               |             |               |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 48 209         | 13 587        |             |               | 61 796     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 13 587        |             |               |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |               |            |

Amortissements dérogatoires : étalement sur 5 ans des frais d'acquisition des titres immobilisés.

## Charges à répartir

|                                                   | Durée<br>amortissement<br>ou<br>étalement | Montant Net<br>au<br>Début d'exercice | Mouvements<br>de l'exercice<br>Augmentations | Mouvements<br>de l'exercice<br>Diminutions | Montant Net<br>au<br>30/06/2024 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> |                                           | 126 425                               |                                              | 19 598                                     | 106 827                         |
| Charges différées                                 |                                           |                                       |                                              |                                            |                                 |
| Frais d'acquisition des immobilisations           |                                           |                                       |                                              |                                            |                                 |
| Frais d'émission des emprunts                     |                                           | 126 425                               |                                              | 19 598                                     | 106 827                         |
| Charges à étaler                                  |                                           |                                       |                                              |                                            |                                 |

Les frais d'émission des emprunts sont étalés sur la durée de remboursement des emprunts soit 119 mois.

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 30/06/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       |            |              |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 4 614 530  | 4 614 530    |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              |            |              |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 4 614 530  | 4 614 530    |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                     | 30/06/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans  | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|--------------|------------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)              |            |              |            |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                    |            |              |            |               |
|                                                    | Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |            |               |
|                                                    | Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 26 580 931 | 4 483 358    | 17 631 942 | 4 465 632     |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       |            |              |            |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                   | 21 000     | 21 000       |            |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                      |            |              |            |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       |            |              |            |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                            |            |              |            |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                         |            |              |            |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                             |            |              |            |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                   |            |              |            |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |            |              |            |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                              |            |              |            |               |
|                                                    | Autres dettes                                       |            |              |            |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés          |            |              |            |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                         |            |              |            |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                     | 26 601 931 | 4 504 358    | 17 631 942 | 4 465 632     |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                     |            |              |            |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                     | 4 329 318  |              |            |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                     |            |              |            |               |

## Charges à payer

30/06/2024

| Total des Charges à payer                                                                      |         | 152 883 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br>INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES | 131 883 | 131 883 |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br>FOURN FACTURES NON PARVENUES HG             | 21 000  | 21 000  |

Capital social

|                          |                                  | 30/06/2024 | Nombre       | Val. Nominale | Montant      |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 3 478 900,00 | 1,0000        | 3 478 900,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |              |               |              |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |              |               |              |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 3 478 900,00 | 1,0000        | 3 478 900,00 |

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie                                          | Org. Bénéficiaire | Montant début | 30/06/2024 |
|------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| Emprunts   | Nantissement sur les 6 215 actions de la SAS<br>ACOM EXPERTISE | Banque Populaire  | 41 522 000    | 26 449 048 |
|            |                                                                | TOTAL             | 41 522 000    | 26 449 048 |



SASU IN COM  
- Immatriculation de la société le 10/05/2023  
- Première clôture le 30/06/2024

## Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2024

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL              | FORME | CAPITAL   | % DETENU |
|--------------------------------------------------|-------|-----------|----------|
| SAS FIN@COM<br>1Rue du Chevron d'Or 47300 PUJOLS | SAS   | 3 478 900 | 100,00   |

**SAS FIN@COM**

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.478.900 €

1, rue du Chevron d'OR

47300 – PUJOLS

R.C.S. AGEN 844 810 853

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

SAS C.A.C.L.  
Chemin du Château  
Gaillac  
46160 – CAJARC

SAS CABINET KRIBS  
2 rue Jane Addams  
  
14280 – SAINT CONTEST

A l'assemblée générale de la société FIN@COM,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIN@COM relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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> juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 expose, dans le paragraphe portant sur les règles et méthodes comptables, les règles utilisées pour le calcul de la valeur des titres de participation figurant à l'actif du bilan. Nous nous sommes assurés de la conformité de la méthode exposée avec les règles et principes comptables français et de la correcte application de la méthode décrite.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## **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, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cajarc et à Saint Contest, le 19 décembre 2024

SAS C.A.C.L.

SAS CABINET KRIBS

Evelyne MALLET  
Commissaire aux Comptes

Pierre SCHMITT  
Commissaire aux Comptes

Servane D'ARVIEU  
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

|                                   |                                                    | 30/06/2024        |                   |                   | 30/06/2023        |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   |                                                    | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                    |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Concessions brev ets droits similaires             |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Fonds commercial (1)                               |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Terrains                                           |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Constructions                                      |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF CIRCULANT                   | Installations techniques,mat. et outillage inclus. |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                 |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres participations                              | 43 633 843        |                   | 43 633 843        | 43 633 943        |
|                                   | Créances rattachées à des participations           |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres titres immobilisés                          |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Prêts                                              |                   |                   |                   |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Autres immobilisations financières                 |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>43 633 843</b> |                   | <b>43 633 843</b> | <b>43 633 943</b> |
|                                   | <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                                       |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Créances clients et comptes rattachés              |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Autres créances                                    | 4 614 530         |                   | 4 614 530         | 4 019 798         |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 120 505           |                   | 120 505           | 35 693            |
|                                   | Charges constatées d'avance                        |                   |                   |                   |                   |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>4 735 035</b>  |                   | <b>4 735 035</b>  | <b>4 055 491</b>  |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         | 106 827           |                   | 106 827           | 126 425           |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                   |                   |                   |                   |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>       |                                                    | <b>48 475 705</b> |                   | <b>48 475 705</b> | <b>47 815 860</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

|                                                                              |                                                                                                       | 30/06/2024        | 30/06/2023        |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart s de réévaluation | 3 478 900         | 3 478 900         |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                       |                   |                   |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                        | 471 518           | 471 518           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                |                   |                   |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                                 |                   |                   |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                       | 12 361 160        | 7 445 507         |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                      |                   |                   |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                         | <b>5 500 400</b>  | <b>5 420 093</b>  |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                               | 61 796            | 48 209            |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                     | <b>21 873 773</b> | <b>16 864 227</b> |
|                                                                              |                                                                                                       |                   |                   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                               |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                                 |                   |                   |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                    |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                           |                   |                   |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                             |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                    |                   |                   |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                          |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                               | 26 580 931        | 30 930 993        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                             |                   |                   |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                      |                   |                   |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                          |                   |                   |
| DETTES DIVERSES                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                              | 21 000            | 20 640            |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                           |                   |                   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                       |                   |                   |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                         |                   |                   |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                       |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                               | <b>26 601 931</b> | <b>30 951 633</b> |
|                                                                              | Ecart s de conversion passif                                                                          |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                   | <b>48 475 705</b> | <b>47 815 860</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                       | 5 500 399,57      | 5 420 093,36      |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                       | 4 504 358         | 4 502 584         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                       |                   |                   |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                                                                       |                   |                   |



Compte de Résultat

1/2

|                                      |                                                                                                |        |             | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|------------|------------|
|                                      |                                                                                                | France | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION              | Ventes de marchandises                                                                         |        |             |            |            |
|                                      | Production vendue (Biens)                                                                      |        |             |            |            |
|                                      | Production vendue (Services et Travaux)                                                        |        |             |            |            |
|                                      | Montant net du chiffre d'affaires                                                              |        |             |            |            |
|                                      | Production stockée                                                                             |        |             |            |            |
|                                      | Production immobilisée                                                                         |        |             |            |            |
|                                      | Subventions d'exploitation                                                                     |        |             |            |            |
|                                      | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges                                |        |             |            |            |
|                                      | Autres produits                                                                                |        |             | 1          |            |
|                                      | Total des produits d'exploitation (1)                                                          |        |             | 1          |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION               | Achats de marchandises                                                                         |        |             |            |            |
|                                      | Variation de stock                                                                             |        |             |            |            |
|                                      | Achats de matières et autres approvisionnements                                                |        |             |            |            |
|                                      | Variation de stock                                                                             |        |             |            |            |
|                                      | Autres achats et charges externes                                                              |        |             | 31 159     | 36 093     |
|                                      | Impôts, taxes et versements assimilés                                                          |        |             | 2 846      | 510        |
|                                      | Salaires et traitements                                                                        |        |             |            |            |
|                                      | Charges sociales du personnel                                                                  |        |             |            |            |
|                                      | Cotisations personnelles de l'exploitant                                                       |        |             |            |            |
|                                      | Dotations aux amortissements :<br>- sur immobilisations<br>- charges d'exploitation à répartir |        |             | 19 598     | 19 598     |
|                                      | Dotations aux dépréciations :<br>- sur immobilisations<br>- sur actif circulant                |        |             |            |            |
|                                      | Dotations aux provisions                                                                       |        |             |            |            |
|                                      | Autres charges                                                                                 |        |             | 1          |            |
| Total des charges d'exploitation (2) |                                                                                                |        | 53 603      | 56 201     |            |
| RESULTAT D'EXPLOITATION              |                                                                                                |        | (53 602)    | (56 201)   |            |

Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | (53 602)   | (56 201)   |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          | 5 702 286  | 5 705 370  |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |            |            |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 133 399    | 112 915    |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                                                        | Différences positives de change                                                |            |            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |            |            |
|                                                        | Total des produits financiers                                                  | 5 835 686  | 5 818 285  |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 286 196    | 328 536    |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |            |            |
|                                                        | Total des charges financières                                                  | 286 196    | 328 536    |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | 5 549 490  | 5 489 749  |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 5 495 887  | 5 433 548  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 18 200     | 754        |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 18 200     | 754        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 100        | 621        |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 13 587     | 13 587     |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 13 687     | 14 208     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | 4 513      | (13 454)   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                |            |            |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 5 853 887  | 5 819 039  |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 353 487    | 398 946    |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 5 500 400  | 5 420 093  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |            |            |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |            |            |

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **48 475 705** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 853 887** euros et un total **charges** de **353 487** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 500 400** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont comptabilisés en immobilisations.

Ils font l'objet d'un étalement sur 5 ans, constaté par un amortissement dérogatoire.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

# Règles et Méthodes Comptables

## Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

## Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Immobilisations financières :

Elles sont évaluées à leur coût d'achat. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

## **Créances et dettes**

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

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

## **Disponibilités**

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

Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencement                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | aménagement                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            | 43 633 943                            |                          |              |             | 100      | 43 633 843                         |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 43 633 943                            |                          |              |             | 100      | 43 633 843                         |
| TOTAL                                |                                                  | 43 633 943                            |                          |              |             | 100      | 43 633 843                         |

Amortissements

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2024 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles             |                                       |                          |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL         |                                                  |                                       |                          |             |                                    |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------|
| Dotations                                                                          |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |        |
| Différentiel<br>de durée et au                                                     | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |        |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Fonds commercial                                                                   |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                          |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Terrains                                                                           |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Constructions sur sol propre                                                       |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| sur sol d'autrui                                                                   |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| instal, agencement, aménag.                                                        |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                             |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Matériel de transport                                                              |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES                                                            |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     | 13 587            |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| TOTAL                                                                              | 13 587            |                               |                                |                   |                               |                                                                   |        |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                          |                   | 13 587                        |                                |                   |                               |                                                                   | 13 587 |

Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                              | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 30/06/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                              |                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                               |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                               |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                              |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                  | 48 209         | 13 587        |             |               | 61 796     |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                                |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                                                                                            |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                                                                                      | 48 209         | 13 587        |             |               | 61 796     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                                                                                 |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                                           |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                              |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                                    |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                                      |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                                                                                  |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                                      |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                                          |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                                           |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                                                                           |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"><li>incorporelles</li><li>corporelles</li><li>des titres mis en équivalence</li><li>titres de participation</li><li>autres immo. financières</li></ul> |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                       |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                          |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                                                 |                |               |             |               |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                              | 48 209         | 13 587        |             |               | 61 796     |
| Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"><li>- d'exploitation</li><li>- financières</li><li>- exceptionnelles</li></ul>       |                                                                                                                                                                                                              |                | 13 587        |             |               |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                                              |                |               |             |               |            |

Amortissements dérogatoires : étalement sur 5 ans des frais d'acquisition des titres immobilisés.

Charges à répartir

|                                            | Durée<br>amortissement<br>ou<br>étalement | Montant Net<br>au<br>Début d'exercice | Mouvements<br>de l'exercice<br>Augmentations | Mouvements<br>de l'exercice<br>Diminutions | Montant Net<br>au<br>30/06/2024 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices |                                           | 126 425                               |                                              | 19 598                                     | 106 827                         |
| Charges différées                          |                                           |                                       |                                              |                                            |                                 |
| Frais d'acquisition des immobilisations    |                                           |                                       |                                              |                                            |                                 |
| Frais d'émission des emprunts              |                                           | 126 425                               |                                              | 19 598                                     | 106 827                         |
| Charges à étaler                           |                                           |                                       |                                              |                                            |                                 |

Les frais d'émission des emprunts sont étalés sur la durée de remboursement des emprunts soit 119 mois.



## Créances et Dettes

|          |                                                                   | 30/06/2024       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                          |                  |                  |             |
|          | Prêts (1) (2)                                                     |                  |                  |             |
|          | Autres immobilisations financières                                |                  |                  |             |
|          | Clients douteux ou litigieux                                      |                  |                  |             |
|          | Autres créances clients                                           |                  |                  |             |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                        |                  |                  |             |
|          | Personnel et comptes rattachés                                    |                  |                  |             |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                     |                  |                  |             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                          |                  |                  |             |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                       |                  |                  |             |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                         |                  |                  |             |
|          | Divers                                                            |                  |                  |             |
|          | Groupe et associés (2)                                            | 4 614 530        | 4 614 530        |             |
|          | Débiteurs divers                                                  |                  |                  |             |
|          | Charges constatées d'avances                                      |                  |                  |             |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         | <b>4 614 530</b> | <b>4 614 530</b> |             |
|          | (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                  |                  |             |
|          | (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |             |
|          | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |             |

|        |                                                      | 30/06/2024        | 1 an au plus     | 1 à 5 ans         | plus de 5 ans    |
|--------|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                   |                  |                   |                  |
|        | Autres emprunts obligataires (1)                     |                   |                  |                   |                  |
|        | Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1) |                   |                  |                   |                  |
|        | Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 26 580 931        | 4 483 358        | 17 631 942        | 4 465 632        |
|        | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                   |                  |                   |                  |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 21 000            | 21 000           |                   |                  |
|        | Personnel et comptes rattachés                       |                   |                  |                   |                  |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        |                   |                  |                   |                  |
|        | Impôts sur les bénéfices                             |                   |                  |                   |                  |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                   |                  |                   |                  |
|        | Obligations cautionnées                              |                   |                  |                   |                  |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                    |                   |                  |                   |                  |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                   |                  |                   |                  |
|        | Groupe et associés (2)                               |                   |                  |                   |                  |
|        | Autres dettes                                        |                   |                  |                   |                  |
|        | Dettes représentatives de titres empruntés           |                   |                  |                   |                  |
|        | Produits constatés d'avance                          |                   |                  |                   |                  |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>26 601 931</b> | <b>4 504 358</b> | <b>17 631 942</b> | <b>4 465 632</b> |
|        | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice           |                   |                  |                   |                  |
|        | (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice          | 4 329 318         |                  |                   |                  |
|        | (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)   |                   |                  |                   |                  |

## Charges à payer

30/06/2024

|                                                                                                |         |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                               |         | <b>152 883</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br>INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES | 131 883 | <b>131 883</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br>FOURN FACTURES NON PARVENUES HG             | 21 000  | <b>21 000</b>  |

Capital social

|                          |                                  | 30/06/2024 | Nombre       | Val. Nominale | Montant      |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 3 478 900,00 | 1,0000        | 3 478 900,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |              |               |              |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |              |               |              |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 3 478 900,00 | 1,0000        | 3 478 900,00 |

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie                                          | Org. Bénéficiaire | Montant début | 30/06/2024 |
|------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| Emprunts   | Nantissement sur les 6 215 actions de la SAS<br>ACOM EXPERTISE | Banque Populaire  | 41 522 000    | 26 449 048 |
|            |                                                                | TOTAL             | 41 522 000    | 26 449 048 |

1

SASU IN COM  
- Immatriculation de la société le 10/05/2023  
- Première clôture le 30/06/2024

## Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2024

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL              | FORME | CAPITAL   | % DETENU |
|--------------------------------------------------|-------|-----------|----------|
| SAS FIN@COM<br>1Rue du Chevron d'Or 47300 PUJOLS | SAS   | 3 478 900 | 100,00   |