

ESENCYA GESTION

Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 Euros
Siège social : 83 boulevard Pierre de Coubertin – 49000 Angers
844 158 220 RCS Angers
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 DECEMBRE 2025**

**APPROBATION DES COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 DECEMBRE 2024
AFFECTATION PROPOSEE ET DECISION VOTEE**

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 font apparaître une perte de 622 721,83 €, approuve la proposition du Gérant et décide de l'affecter de la manière suivante :

Origine

Perte de l'exercice -622 721,83 €

Affectation

En intégralité au compte « Report à nouveau », soit la somme de -622 721,83 €

Compte tenu de cette affectation :

- le compte Report à nouveau sera débiteur de 576 057,89 €,
- les capitaux propres de la Société seront portés à -570 557,89 € et, en conséquence, devenus inférieurs à la moitié du capital social.

Il est précisé à cet égard que la Société bénéficiant d'un plan de redressement judiciaire, les dispositions de l'article L223-42 du Code de commerce ne s'appliquent pas et, en conséquence, qu'il n'y a pas lieu de se prononcer sur la dissolution de la Société.

En outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique, prend acte des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, à savoir :

Exercices clos le	Dividendes distribués	Revenus éligibles (*)	Revenus non éligibles (*)
31 décembre 2023	0	0	0
31 décembre 2022	18 959,04 €	18 959,04 €	0
31 décembre 2021	0	0	0

(*) Revenus distribués éligibles ou non à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts

Certifié conforme
Le Gérant

ESENCYA GESTION

Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 Euros
Siège social : 83 boulevard Pierre de Coubertin – 49000 Angers
844 158 220 RCS Angers

**COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Copie certifiée conforme à l'original

Le Gérant
G. Madre

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	13 698	3 622	10 076	0,53	13 929	1,06
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	13 698	3 622	10 076	0,53	13 929	1,06
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 674 365	858 991	1 815 374	94,86	854 186	64,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	62		62	0,00	8	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux					17	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 589		4 589	0,24	4 920	0,37
. Autres	2 500		2 500	0,13	367 669	27,92
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	64 668		64 668	3,38	68 666	5,21
Charges constatées d'avance	16 415		16 415	0,86	7 457	0,57
TOTAL (II)	2 762 599	858 991	1 903 608	99,47	1 302 922	98,94
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 776 297	862 612	1 913 684	100,00	1 316 851	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000)	5 000	0,26	5 000	0,38
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	500	0,03	500	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	46 664	2,44	69 743	5,30
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-622 722	-32,53	-23 079	-1,74
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-570 558	-29,80	52 164	3,96
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	67 600	3,53	75 561	5,74
. Découverts, concours bancaires	62	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	458 130	23,94	163 938	12,45
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 264	3,99	19 276	1,46
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	126 351	6,60	94 888	7,21
. Organismes sociaux	529 616	27,68	287 377	21,82
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	942 030	49,23	611 874	46,46
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	40 547	2,12	11 772	0,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	242 393	12,67		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 251	0,07		
TOTAL (IV)	2 484 242	129,81	1 264 687	96,04
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 913 684	100,00	1 316 851	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	2 401 208		2 401 208	100,00	2 526 354	100,00	-125 146		-4,94
Chiffres d'Affaires Nets	2 401 208		2 401 208	100,00	2 526 354	100,00	-125 146		-4,94
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					61 916	2,45	-61 916		-100,00
Autres produits			278	0,01	64	0,00	214		334,38
Total des produits d'exploitation (I)			2 401 486	100,01	2 588 334	102,45	-186 848		-7,21
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			403 093	16,79	399 877	15,83	3 216		0,80
Impôts, taxes et versements assimilés			20 847	0,87	27 522	1,09	-6 675		-24,24
Salaires et traitements			1 244 550	51,83	1 503 757	59,52	-259 207		-17,23
Charges sociales			482 487	20,09	591 152	23,40	-108 665		-18,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 906	0,08	1 961	0,08	-55		-2,79
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			858 991	35,77			858 991		N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			33	0,00	35	0,00	-2		-5,70
Total des charges d'exploitation (II)			3 011 906	125,43	2 524 304	99,92	487 602		19,32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-610 420	-25,41	64 030	2,53	-674 450		N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations					8 246	0,33	-8 246		-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)					8 246	0,33	-8 246		-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			772	0,03	76 370	3,02	-75 598		-98,98
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			772	0,03	76 370	3,02	-75 598		-98,98
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-772	-0,02	-68 124	-2,69	67 352		98,87
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-611 191	-25,44	-4 094	-0,15	-607 097		N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion									
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 950	0,08			1 950		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (VII)			1 950	0,08			1 950		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			7 134	0,30	17	0,00	7 117		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 346	0,26			6 346		N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	13 480	0,56	17	0,00	13 463		N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 530	-0,47	-17	0,00	-11 513		N/S
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)			18 968	0,75	-18 968		-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 403 436	100,09	2 596 580	102,78	-193 144		-7,43
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 026 158	126,03	2 619 659	103,69	406 499		15,52
RÉSULTAT NET	-622 722 <i>Perte</i>	-25,92	-23 079 <i>Perte</i>	-0,90	-599 643		N/S
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier							

ANNEXE

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total de 1 913 684,38 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégage un résultat de -622 721,83 Euros

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue:

Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau	3 à 10 ans

CREANCES ET DETTES

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Depuis le 29 mai 2024, la société a été placée en redressement judiciaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	16 518		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	719		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	17 237		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	17 237		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		3 539	12 979	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			719	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 539	13 698	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		3 539	13 698	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	2 829	1 666	1 593	2 903
Matériel de bureau, informatique, mobilier	479	240		719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 308	1 906	1 593	3 622
TOTAL GENERAL	3 308	1 906	1 593	3 622

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	1 666				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	240				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 906				
TOTAL GENERAL	1 906				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		858 991		858 991
TOTAL Dépréciations		858 991		858 991
TOTAL GENERAL		858 991		858 991
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		858 991		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 061 577	2 061 577	
Autres créances clients	612 787	612 787	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	4 589	4 589	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 562	2 562	
Charges constatées d'avance	16 415	16 415	
TOTAL GENERAL	2 697 931	2 697 931	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	62	62		
- plus d'un an	67 600	-0		67 600
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	76 264	76 264		
Personnel et comptes rattachés	126 351	126 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	529 616	529 616		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	942 030	942 030		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	40 547	40 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	458 130	458 130		
Autres dettes	242 393	242 393		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 251	1 251		
TOTAL GENERAL	2 484 242	2 416 642		67 600
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 962			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70 000
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 532
Dettes fiscales et sociales	4 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	115 204