ABIL MANAGEMENT
société à responsabilité limitée au capital de 1 000 €
siège social : 84 Rue de la Geline – 74380 CRANVES-SALES
894 756 386 RCS THONON-LES-BAINS
(la "**Société**")

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

QUATRIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, conformément à la proposition de la gérance et après avoir rappelé :

que l'article 1844-1 du Code civil dispose que *« la part de chaque associé dans les bénéfices et sa contribution aux pertes se déterminent à proportion de sa part dans le capital social »* et que les statuts ne prévoient pas de clause contraire,

décide d'affecter, le résultat de la Société constatant un bénéfice de 976 722,70 € au titre de l'exercice clos le 31/12/2024, en intégralité en compte *« Autres Réserves »*.

L'assemblée générale constate que, du fait de cette décision d'affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent désormais à 4 396 120 €, répartis comme suit :

capitaux propres	4 396 120,00 €
capital social	1 000,00 €
primes	- €
réserve légale	100,00 €
autres réserves	4 234 556,00 €
provisions réglementées	160 465,00 €
report à nouveau	- €

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à 1 000 voix sur 1 000 voix.

Extrait certifié conforme

Le Gérant
Monsieur Lahoussain ASELLI

ABIL MANAGEMENT

Numéro SIRET : **89475638600039**
Code APE : **8211Z**

84 RUE DE LA GELINE
74380 CRANVES-SALES

COMPTES ANNUELS

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

DSR CONSEIL

DSR Conseil
Chemin de Saint Lambert
Actiparc 2 – Bât B
13821 La Penne sur Huveaune

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 000	5 000			
Fonds commercial	629 250		629 250	629 250	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	434 354	7 571	426 783		426 783
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 530	1 062	4 468	610	3 858
Autres immobilisations corporelles	639 130	278 002	361 128	219 482	141 646
Immobilisations en cours				74 518	- 74 518
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	14 975 478		14 975 478	14 975 478	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100		100	50	50
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 300		5 300	5 300	
TOTAL (I)	**16 694 143**	**291 635**	**16 402 508**	**15 904 688**	**497 820**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	212 885		212 885	49 016	163 869
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				112	- 112
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 200		1 200	17 004	- 15 804
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 119		3 119	4 445	- 1 326
. Autres	1 196 029		1 196 029	828 621	367 408
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	75 139		75 139	197 316	- 122 177
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 960		5 960	7 720	- 1 760
TOTAL (II)	**1 494 331**		**1 494 331**	**1 104 236**	**390 095**
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)	**18 188 474**	**291 635**	**17 896 839**	**17 008 923**	**887 916**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100	100	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 257 833	2 235 183	1 022 650
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	976 723	1 022 650	- 45 927
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	160 465	95 244	65 221
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**4 396 120**	**3 354 177**	**1 041 943**
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	7 139 428	8 517 728	-1 378 300
. Découverts, concours bancaires	88	121	- 33
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 446 037	2 027 072	1 418 965
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 485	30 986	7 499
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	66 694	65 916	778
. Organismes sociaux	80 769	80 176	593
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 512	23 052	26 460
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 392	3 957	2 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 673 314	2 905 738	- 232 424
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**13 500 719**	**13 654 747**	**- 154 028**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**17 896 839**	**17 008 923**	**887 916**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 297 819		1 297 819	1 198 727	99 092	8,27
Chiffres d'affaires Nets	**1 297 819**		**1 297 819**	**1 198 727**	**99 092**	**8,27**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				667	- 667	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			10 598	5 705	4 893	85,77
Autres produits			110	9	101	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**1 308 527**	**1 205 108**	**103 419**	**8,58**
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			300 860	479 702	- 178 842	-37,28
Impôts, taxes et versements assimilés			23 600	3 340	20 260	606,59
Salaires et traitements			659 447	382 614	276 833	72,35
Charges sociales			141 222	165 154	- 23 932	-14,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			84 444	65 303	19 141	29,31
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7	10	- 3	-30,00
Total des charges d'exploitation (II)			**1 209 579**	**1 096 124**	**113 455**	**10,35**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**98 948**	**108 984**	**- 10 036**	**-9,21**
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			1 214 281	1 241 226	- 26 945	-2,17
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			29 161	20 394	8 767	42,99
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 243 442**	**1 261 621**	**- 18 179**	**-1,44**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			284 024	282 734	1 290	0,46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**284 024**	**282 734**	**1 290**	**0,46**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**959 418**	**978 887**	**- 19 469**	**-1,99**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**1 058 366**	**1 087 871**	**- 29 505**	**-2,71**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	105 709		105 709	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**105 709**		**105 709**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	123 331		123 331	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	65 221	65 221		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**188 552**	**65 221**	**123 331**	**189,10**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-82 844**	**-65 221**	**- 17 623**	**27,02**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 200		- 1 200	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 657 678**	**2 466 729**	**190 949**	**7,74**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 680 955**	**1 444 079**	**236 876**	**16,40**
RESULTAT NET	**976 723**	**1 022 650**	**- 45 927**	**-4,49**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 17 896 839,26 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 976 722,70 E, présenté sous forme de liste.

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
- Changements de méthode

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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 ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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	634 250		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			434 354
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 245		4 382
Autres installations, agencements, aménagements	83 832		33 355
Matériel de transport	272 435		20 725
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 236		177 911
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	74 518		
Avances et acomptes			
TOTAL	**533 266**		**670 728**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	14 975 478		
Autres titres immobilisés	50		50
Prêts et autres immobilisations financières	5 300		
TOTAL	**14 980 828**		**50**
TOTAL GENERAL	**16 148 344**		**670 778**

	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			634 250	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			434 354	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 097	5 530	
Autres installations, agencements, aménagements			117 187	
Matériel de transport		19 738	273 422	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 627	248 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	74 518			
Avances et acomptes				
TOTAL	**74 518**	**50 461**	**1 079 015**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			14 975 478	
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières			5 300	
TOTAL			**14 980 878**	
TOTAL GENERAL	**74 518**	**50 461**	**16 694 143**	

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	5 000			5 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		7 571		7 571
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 635	524	4 097	1 062
Installations générales, agencements divers	50 525	9 243		59 768
Matériel de transport	132 065	50 409	11 649	170 824
Matériel de bureau, informatique, mobilier	51 432	16 697	20 720	47 410
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**238 657**	**84 444**	**36 466**	**286 635**
TOTAL GENERAL	**243 657**	**84 444**	**36 466**	**291 635**

	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	7 571				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	524				
Installations générales, agencements divers	9 243				
Matériel de transport	50 409				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 697				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**84 444**				
TOTAL GENERAL	**84 444**				

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	95 244	65 221		160 465
TOTAL Provisions réglementées	**95 244**	**65 221**		**160 465**
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**95 244**	**65 221**		**160 465**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		65 221		

Etat des échéances des créances 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	5 300		5 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	212 885	212 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200	
- T.V.A	3 119	3 119	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 196 029	1 196 029	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 960	5 960	
TOTAL GENERAL	**1 424 493**	**1 419 193**	**5 300**

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	8 006	8 006		
- plus d'un an	7 131 511	1 637 761	5 493 749	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 485	38 485		
Personnel et comptes rattachés	66 694	66 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 769	80 769		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	49 512	49 512		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 392	6 392		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 446 037	3 446 037		
Autres dettes	2 673 314	294 312	2 379 002	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**13 500 719**	**5 627 968**	**7 872 751**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 576 882
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	172

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	212 885
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**212 885**

Charges à payer et avoirs à établir

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	8 006
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 864
Dettes fiscales et sociales	53 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	68 049
TOTAL	**138 989**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 960	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**5 960**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	1,00

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	**7**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
GA	40 000	4 000	100,00	6 401 121	6 401 121			8 296 463	431 996	387 451
INS	3 000	300	100,00	3 219 306	3 219 306			4 778 522	328 630	253 950
ZOE	7 700	2 977	100,00	4 923 108	4 923 108			6 091 223	619 419	572 880
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	**5 000**	**5 000**			
20500000 Logiciels	*5 000*		*5 000*	*5 000*	
28050000 Amortissement logiciels		*5 000*	*-5 000*	*-5 000*	
Fonds commercial	**629 250**		**629 250**	**629 250**	
20700000 Fonds commercial	*629 250*		*629 250*	*629 250*	
Constructions	**434 354**	**7 571**	**426 783**		**426 783**
21350000 Agencements des constructions	*434 354*		*434 354*		*434 354*
28135000 Amortissement des agencements des		*7 571*	*-7 571*		*- 7 571*
Installations tech., matériel & outillage indu	**5 530**	**1 062**	**4 468**	**610**	**3 858**
21540000 Matériel industriel	*5 530*		*5 530*	*5 245*	*285*
28154000 Amortissement du materiel indu		*1 062*	*-1 062*	*-4 635*	*3 573*
Autres immobilisations corporelles	**639 130**	**278 002**	**361 128**	**219 482**	**141 646**
21810000 Agencements et installations	*117 187*		*117 187*	*83 832*	*33 355*
21820000 Matériel de transport	*273 422*		*273 422*	*272 435*	*987*
21830000 Matériel bureau & matériel inf	*52 588*		*52 588*	*46 677*	*5 911*
21840000 Mobilier	*195 933*		*195 933*	*50 559*	*145 374*
28181000 Amortissement des agencements		*59 768*	*-59 768*	*-50 525*	*- 9 243*
28182000 Amortissement matériel de tran		*170 824*	*-170 824*	*-132 065*	*- 38 759*
28183000 Amortissement materiel de bure		*32 879*	*-32 879*	*-35 719*	*2 840*
28184000 Amortissement du mobilier		*14 531*	*-14 531*	*-15 713*	*1 182*
Immobilisations en cours				**74 518**	**- 74 518**
23150000 Immobilisation en cours				*74 518*	*- 74 518*
Autres participations	**14 975 478**		**14 975 478**	**14 975 478**	
26100000 Titres de participation	*14 649 381*		*14 649 381*	*14 649 381*	
26110000 Frais acquisitions TP	*244 696*		*244 696*	*244 696*	
26120000 Frais acquisition sur TP	*81 401*		*81 401*	*81 401*	
Autres titres immobilisés	**100**		**100**	**50**	**50**
27110000 Titres BALI	*50*		*50*	*50*	
27120000 Titres BLH	*50*		*50*		*50*
Autres immobilisations financières	**5 300**		**5 300**	**5 300**	
27510000 Dépots et cautionnements	*5 300*		*5 300*	*5 300*	
TOTAL (I)	16 694 143	291 635	16 402 508	15 904 688	**497 820**
Actif circulant					
Clients et comptes rattachés	**212 885**		**212 885**	**49 016**	**163 869**
41810000 Clients - factures à établir	*212 885*		*212 885*	*49 016*	*163 869*
. Fournisseurs débiteurs				**112**	**- 112**
40100000 Fournisseurs				*112*	*- 112*
. Etat, impôts sur les bénéfices	**1 200**		**1 200**	**17 004**	**- 15 804**
44400000 Etat - impôts sur les bénéfice	*1 200*		*1 200*	*17 004*	*- 15 804*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**3 119**		**3 119**	**4 445**	**- 1 326**
44562000 TVA déductible s/immobilisatio	*1 259*		*1 259*		*1 259*
44566000 TVA intracom ded	*46*		*46*		*46*
44566200 TVA déductible Taux Normal	*170*		*170*	*2 510*	*- 2 340*
44586000 TVA s/factures non parvenues	*1 644*		*1 644*	*1 935*	*- 291*
. Autres	**1 196 029**		**1 196 029**	**828 621**	**367 408**
45110000 ZOE	*131 778*		*131 778*	*113 041*	*18 737*
45140000 BALI	*345 299*		*345 299*		*345 299*
45150000 INS	*135 746*		*135 746*	*172 210*	*- 36 464*
45160000 ADM	*56 379*		*56 379*	*461 973*	*- 405 594*
45170000 BLH	*526 827*		*526 827*		*526 827*
45171000 GA				*81 398*	*- 81 398*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Disponibilités	**75 139**		**75 139**	**197 316**	**- 122 177**
51220000 Crédit Agricole	*6 247*		*6 247*	*120 652*	*- 114 405*
51230000 SG	*68 892*		*68 892*	*76 665*	*- 7 773*
Charges constatées d'avance	**5 960**		**5 960**	**7 720**	**- 1 760**
48600000 Charges constatées d'avance	*5 960*		*5 960*	*7 720*	*- 1 760*
TOTAL (II)	1 494 331		1 494 331	1 104 236	**390 095**
TOTAL ACTIF (0 à V)	18 188 474	291 635	17 896 839	17 008 923	887 916

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	**1 000**	
10130000 Capital souscrit-appelé, versé	*1 000*	*1 000*	
Réserve légale	**100**	**100**	
10610000 Réserve légale	*100*	*100*	
Autres réserves	**3 257 833**	**2 235 183**	**1 022 650**
10680000 Autres réserves	*3 257 833*	*2 235 183*	*1 022 650*
Résultat de l'exercice	**976 723**	**1 022 650**	**- 45 927**
Provisions réglementées	**160 465**	**95 244**	**65 221**
14500000 Amortissement derog. frais acq	*160 465*	*95 244*	*65 221*
TOTAL (I)	4 396 120	3 354 177	**1 041 943**
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Emprunts	**7 139 428**	**8 517 728**	**-1 378 300**
16400000 Emprunts SG 4600000¬	*2 380 255*	*3 085 559*	*- 705 304*
16400001 Emprunts SG 134931 ¬	*43 086*	*70 127*	*- 27 041*
16400002 Emprunt 6 100 000¬ CA	*4 483 539*	*5 303 675*	*- 820 136*
16400003 Emprunt SG 58211 ¬	*34 880*	*49 031*	*- 14 151*
16400006 PRET 200 K ¬	*189 751*		*189 751*
16884000 Int . courus	*7 917*	*9 335*	*- 1 418*
. Découverts, concours bancaires	**88**	**121**	**- 33**
51860000 Intérêts courus à payer	*88*	*121*	*- 33*
Associés	**3 446 037**	**2 027 072**	**1 418 965**
45101000 LA CONSEIL	*3 129 199*	*1 946 762*	*1 182 437*
45171000 GA	*298 299*		*298 299*
45180000 Intérêts courus compte recip.	*18 367*	*11 010*	*7 357*
45506000 Lahoussine ASSELI	*172*	*69 299*	*- 69 127*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**38 485**	**30 986**	**7 499**
40100000 Fournisseurs	*28 621*	*18 911*	*9 710*
40810000 Fournisseurs - fres non parven	*9 864*	*12 075*	*- 2 211*
. Personnel	**66 694**	**65 916**	**778**
42100000 Personnel - rémunérations dues	*31 729*	*30 412*	*1 317*
42820000 Dettes provis. pour congés à p	*34 964*	*35 504*	*- 540*
. Organismes sociaux	**80 769**	**80 176**	**593**
43100000 URSSAF	*19 036*	*17 413*	*1 623*
43700000 Autres organismes sociaux	*6 057*	*3 134*	*2 923*
43720000 KLESIA prevoyance	*1 034*	*1 088*	*- 54*
43730000 KLESIA Retraite	*7 524*	*14 178*	*- 6 654*
43760000 URSSAF - Lahoussine Asseli	*32 403*	*545*	*31 858*
43820000 Charges sociales s/congés à pa	*14 339*	*13 603*	*736*
43860000 Charges sociales - charges à p	*376*	*30 214*	*- 29 838*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**49 512**	**23 052**	**26 460**
44551000 TVA à décaisser	*14 302*	*16 007*	*- 1 705*
44570000 TVA intracom	*46*		*46*
44587000 TVA s/factures à établir	*35 164*	*7 045*	*28 119*
. Autres impôts, taxes et assimilés	**6 392**	**3 957**	**2 435**
44210000 PAS	*3 000*	*2 712*	*288*

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
44860000 Etat - autres charges à payer	*3 392*	*1 245*	*2 147*
Autres dettes	**2 673 314**	**2 905 738**	**- 232 424**
41980000 Avoir à établir	*1 903*	*6 744*	*- 4 841*
46710000 LAC credit vendeur	*2 152 738*	*2 216 244*	*- 63 506*
46720000 LAC Crédit vendeur FC	*452 527*	*678 790*	*- 226 263*
46860000 Divers - charges à payer	*66 146*	*3 960*	*62 186*
TOTAL (IV)	13 500 719	13 654 747	**- 154 028**
TOTAL PASSIF (I à V)	17 896 839	17 008 923	887 916

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	**1 297 819**		**1 297 819**	**1 198 727**	**99 092**	**8,27**
70600000 Prestations JV	*1 297 819*		*1 297 819*	*1 198 727*	*99 092*	*8,27*
Chiffre d'affaires Net	1 297 819		1 297 819	1 198 727	99 092	8,27

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Subventions d'exploitation		**667**	**- 667**	**-100**
74000000 Subventions d'exploitation		*667*	*- 667*	*-100*
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	**10 598**	**5 705**	**4 893**	**85,77**
79100000 Transfert de charges d'exploit	*10 598*	*5 705*	*4 893*	*85,77*
Autres produits	**110**	**9**	**101**	**N/S**
75800000 Produits divers gestion couran	*110*	*9*	*101*	*N/S*
Total des produits d'exploitation (I)	1 308 527	1 205 108	103 419	8,58
Autres achats et charges externes	**300 860**	**479 702**	**- 178 842**	**-37,28**
60610000 Electricité	*3 812*	*1 667*	*2 145*	*128,67*
60610100 Electricité 5.5%	*432*		*432*	*N/S*
60610600 Carburant VU	*7 062*	*4 171*	*2 891*	*69,31*
60610610 Carburant VT	*10 156*	*8 380*	*1 776*	*21,19*
60630100 Petit outillage et entretien	*11 525*	*3 029*	*8 496*	*280,49*
60640100 Fournitures de bureau	*8 340*	*4 379*	*3 961*	*90,45*
61100600 Service de nettoyage	*19 391*	*18 900*	*491*	*2,60*
61300100 Location Bureaux Cranves Sales	*26 880*		*26 880*	*N/S*
61300300 Location bureaux Sallanches	*37 461*	*21 012*	*16 449*	*78,28*
61350000 Location de Véhicules	*181*		*181*	*N/S*
61351000 Location Anikop	*1 668*	*973*	*695*	*71,43*
61352000 Location PostBase	*330*	*193*	*137*	*70,98*
61400000 Charges locatives & copropriét	*224*	*1 470*	*- 1 246*	*-84,76*
61500100 Entretien et deco 20 %	*1 068*		*1 068*	*N/S*
61500200 Entretien et décoration 10 %	*355*		*355*	*N/S*
61500300 Contrat de maintenance	*15 581*	*12 754*	*2 827*	*22,17*
61500310 Contrat de maintenance exo	*650*	*1 318*	*- 668*	*-50,68*
61500400 Gardiennage et télésurveillanc	*1 268*		*1 268*	*N/S*
61500500 Entretien véhicules tourismes	*9 569*	*9 520*	*49*	*0,51*
61550000 Entretien véhicule utilitaire	*3 136*	*1 224*	*1 912*	*156,21*
61600100 Assurance materiel bureau	*256*	*131*	*125*	*95,42*
61600200 Assurance bureau	*3 509*	*2 125*	*1 384*	*65,13*
61600300 Assurance voiture	*5 695*	*3 033*	*2 662*	*87,77*
61830000 Documentation technique	*454*		*454*	*N/S*
62140003 Charges Sociales s Managers ex		*3 020*	*- 3 020*	*-100*
62260000 Honoraires	*10 145*	*11 859*	*- 1 714*	*-14,45*
62261000 Honoraire juridique conseil	*35 000*		*35 000*	*N/S*
62270000 Frais d'actes et contentieux	*23*		*23*	*N/S*
62271000 Frais actes exo	*539*		*539*	*N/S*
62280000 Frais de JV		*310 000*	*- 310 000*	*-100*
62310000 Annonces, insertions,promos	*106*	*240*	*- 134*	*-55,83*
62340000 Cadeaux	*2 307*	*1 155*	*1 152*	*99,74*
62380000 Divers (pourboires, dons coura	*2 019*	*2 550*	*- 531*	*-20,82*
62510000 Voyages et déplacements 20 %	*6 031*	*4 661*	*1 370*	*29,39*
62510100 Voyages et deplacement Exonéré	*24 392*	*27 420*	*- 3 028*	*-11,04*
62510110 Voyages et dep. Activité fi	*19 037*		*19 037*	*N/S*
62570100 Receptions L-G 10 %	*11 455*	*12 091*	*- 636*	*-5,26*
62570200 Receptions 5.5 %	*3 743*	*2 867*	*876*	*30,55*
62570300 Receptions 20 %	*2 718*	*1 038*	*1 680*	*161,85*
62570400 Reception exo	*825*		*825*	*N/S*
62600000 Frais postes et télécom 20%	*6 154*	*3 285*	*2 869*	*87,34*
62600100 Frais de poste et telecom exo	*4 100*	*3 335*	*765*	*22,94*

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
62700000 Services bancaires et assimilé	*3 264*	*1 906*	*1 358*	*71,25*
Impôts, taxes et versements assimilés	**23 600**	**3 340**	**20 260**	**606,59**
63120000 Taxe d'apprentissage	*2 490*		*2 490*	*N/S*
63130000 Formation professionnelle	*9 958*	*510*	*9 448*	*N/S*
63511000 Cotisation foncière entreprise	*5 044*	*521*	*4 523*	*868,14*
63512000 Taxes foncières	*2 469*		*2 469*	*N/S*
63514000 Taxes sur les véhicules sociét	*3 392*	*1 245*	*2 147*	*172,45*
63540000 Droits d'enregistrement & de t		*1 064*	*- 1 064*	*-100*
63580000 Autres droits	*248*		*248*	*N/S*
Salaires et traitements	**659 447**	**382 614**	**276 833**	**72,35**
64100000 Rémunérations du personnel	*379 507*	*231 524*	*147 983*	*63,92*
64110100 Rémunération gérant	*188 000*	*99 560*	*88 440*	*88,83*
64110200 Charges sociales Obligatoires	*59 765*		*59 765*	*N/S*
64110300 Complément Rém. CSG déduc.	*22 934*		*22 934*	*N/S*
64110400 Csg non déductible	*9 780*		*9 780*	*N/S*
64120000 Congés payés	*-539*	*32 430*	*- 32 969*	*-101,66*
64130000 Prime		*19 100*	*- 19 100*	*-100*
Charges sociales	**141 222**	**165 154**	**- 23 932**	**-14,49**
64510000 Cotisations à l'URSSAF	*101 723*	*68 466*	*33 257*	*48,57*
64520000 Charges Soc. / CP	*735*	*12 221*	*- 11 486*	*-93,99*
64530000 Cotisations KLESIA retraite	*29 993*	*20 227*	*9 766*	*48,28*
64580000 Cotisations autres organism. s	*16 022*	*10 416*	*5 606*	*53,82*
64610000 URSSAF Gérant	*-30 545*	*37 022*	*- 67 567*	*-182,50*
64700000 Autres charges sociales	*480*	*540*	*- 60*	*-11,11*
64710000 ABONDEMENT PEI PERCOI	*13 140*	*15 765*	*- 2 625*	*-16,65*
64711000 PEI PERCOI GERANT	*8 777*		*8 777*	*N/S*
64750000 Medecine du travail et pharmac	*896*	*498*	*398*	*79,92*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**84 444**	**65 303**	**19 141**	**29,31**
68110000 Dot. amort. s/immobilisations	*84 444*	*65 303*	*19 141*	*29,31*
Autres charges	**7**	**10**	**- 3**	**-30,00**
65800000 Charges diverses gestion coura	*7*	*10*	*- 3*	*-30,00*
Total des charges d'exploitation (II)	1 209 579	1 096 124	113 455	10,35
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**98 948**	**108 984**	**- 10 036**	**-9,21**
Produits financiers de participations	**1 214 281**	**1 241 226**	**- 26 945**	**-2,17**
76100000 Produits de participations	*1 214 281*	*1 241 226*	*- 26 945*	*-2,17*
Autres intérêts et produits assimilés	**29 161**	**20 394**	**8 767**	**42,99**
76380000 Revenus des comptes courants	*29 161*	*16 107*	*13 054*	*81,05*
76800000 Autres produits financiers		*4 287*	*- 4 287*	*-100*
Total des produits financiers (V)	1 243 442	1 261 621	- 18 179	-1,44
Intérêts et charges assimilées	**284 024**	**282 734**	**1 290**	**0,46**
66110000 Interets des emprunts et des d	*167 522*	*255 616*	*- 88 094*	*-34,46*
66150000 Intérets comptes courants ass.	*47 528*	*27 118*	*20 410*	*75,26*
66180000 Autres Charges d'intérêts	*68 974*		*68 974*	*N/S*
Total des charges financières (VI)	284 024	282 734	1 290	0,46
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**959 418**	**978 887**	**- 19 469**	**-1,99**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**1 058 366**	**1 087 871**	**- 29 505**	**-2,71**
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**105 709**		**105 709**	**N/S**
77500000 PCEAC	*105 709*		*105 709*	*N/S*
Total des produits exceptionnels (VII)	105 709		105 709	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**123 331**		**123 331**	**N/S**
67500000 VNC éléments actifs cédés	*123 331*		*123 331*	*N/S*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisio	**65 221**	**65 221**		**0,00**
68725000 Dot Amortis. Dérogatoire	*65 221*	*65 221*		*0,00*
Total des charges exceptionnelles (VIII)	188 552	65 221	123 331	189,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-82 844**	**-65 221**	**- 17 623**	**27,02**

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Impôts sur les bénéfices (X)	**-1 200**		**- 1 200**	**N/S**
69500000 Impôts sur les bénéfices	*-1 200*		*- 1 200*	*N/S*
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 657 678	2 466 729	190 949	7,74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 680 955	1 444 079	236 876	16,40
RESULTAT NET	**976 723**	**1 022 650**	**- 45 927**	**-4,49**

ARG
Audit et Révision du Genevois
Société de commissariat aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattachée à la CRCC Dauphiné - Savoie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SARL ABIL MANAGEMENT

Société A Responsabilité Limitée au capital de 1.000 €

84 rue de la Géline
74380 CRANVES-SALES

SIRET : 894 756 386 00013

RCS THONON-LES-BAINS 894 756 386

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2024

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 « ABIL MANAGEMENT » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au 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.

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de service interdit par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 éléments suivants :

- La note de l'annexe relative aux immobilisations financières expose les règles et méthodes comptable relative à la comptabilisation et à l'évaluation des titres de participation ainsi qu'à leur dépréciation.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'estimation des titres de participation sur la base de la situation comptable des entités concernées, ainsi que sur leurs perspectives de développement et de rentabilité. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion dans la première partie de ce rapport.

4. VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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 Gérant, et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations sur les délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5. RESPONSABILITES 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 Gérant.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Ville la Grand, le 13 juin 2025

SAINT-ALAUDY Laurent
Commissaire aux comptes

Audit et Révision du Genevois

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 000	5 000			
Fonds commercial	629 250		629 250	629 250	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	434 354	7 571	426 783		426 783
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 530	1 062	4 468	610	3 858
Autres immobilisations corporelles	639 130	278 002	361 128	219 482	141 646
Immobilisations en cours				74 518	- 74 518
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	14 975 478		14 975 478	14 975 478	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100		100	50	50
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 300		5 300	5 300	
TOTAL (I)	**16 694 143**	**291 635**	**16 402 508**	**15 904 688**	**497 820**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	212 885		212 885	49 016	163 869
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				112	- 112
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 200		1 200	17 004	- 15 804
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 119		3 119	4 445	- 1 326
. Autres	1 196 029		1 196 029	828 621	367 408
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	75 139		75 139	197 316	- 122 177
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 960		5 960	7 720	- 1 760
TOTAL (II)	**1 494 331**		**1 494 331**	**1 104 236**	**390 095**
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)	**18 188 474**	**291 635**	**17 896 839**	**17 008 923**	**887 916**

Société de Commissaires aux Comptes
ARG
13 Bis, rue des Voirons
74100 Ville la Grand

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100	100	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 257 833	2 235 183	1 022 650
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	976 723	1 022 650	- 45 927
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	160 465	95 244	65 221
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**4 396 120**	**3 354 177**	**1 041 943**
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	7 139 428	8 517 728	-1 378 300
. Découverts, concours bancaires	88	121	- 33
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 446 037	2 027 072	1 418 965
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 485	30 986	7 499
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	66 694	65 916	778
. Organismes sociaux	80 769	80 176	593
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 512	23 052	26 460
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 392	3 957	2 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 673 314	2 905 738	- 232 424
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**13 500 719**	**13 654 747**	**- 154 028**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**17 896 839**	**17 008 923**	**887 916**

Société d'Audit et Révision du Genevois de Commissaires aux Comptes
ARG
13 Bis, rue des Voirons
74100 Ville la Grand

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 297 819		1 297 819	1 198 727	99 092	8,27
Chiffres d'affaires Nets	**1 297 819**		**1 297 819**	**1 198 727**	**99 092**	**8,27**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				667	- 667	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			10 598	5 705	4 893	85,77
Autres produits			110	9	101	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**1 308 527**	**1 205 108**	**103 419**	**8,58**
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			300 860	479 702	- 178 842	-37,28
Impôts, taxes et versements assimilés			23 600	3 340	20 260	606,59
Salaires et traitements			659 447	382 614	276 833	72,35
Charges sociales			141 222	165 154	- 23 932	-14,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			84 444	65 303	19 141	29,31
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7	10	- 3	-30,00
Total des charges d'exploitation (II)			**1 209 579**	**1 096 124**	**113 455**	**10,35**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**98 948**	**108 984**	**- 10 036**	**-9,21**
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			1 214 281	1 241 226	- 26 945	-2,17
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			29 161	20 394	8 767	42,99
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 243 442**	**1 261 621**	**- 18 179**	**-1,44**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			284 024	282 734	1 290	0,46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**284 024**	**282 734**	**1 290**	**0,46**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**959 418**	**978 887**	**- 19 469**	**-1,99**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 058 366**	**1 087 871**	**- 29 505**	**-2,71**

Société d'Audit et Revision du Genevois
ARG
13 Bis, rue des Voirons
74100 Ville la Grand
Société de Commissaires aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	105 709		105 709	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**105 709**		**105 709**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	123 331		123 331	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	65 221	65 221		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**188 552**	**65 221**	**123 331**	**189,10**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-82 844**	**-65 221**	**- 17 623**	**27,02**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 200		- 1 200	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 657 678**	**2 466 729**	**190 949**	**7,74**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 680 955**	**1 444 079**	**236 876**	**16,40**
RESULTAT NET	**976 723**	**1 022 650**	**- 45 927**	**-4,49**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Société d'Audit et Revision du Genevois
ARG
13 Bis, rue des Voirons
74100 Ville la Grand
Société de Commissaires aux Comptes

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 17 896 839,26 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 976 722,70 E, présenté sous forme de liste.

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.

Société d'Audit et Revision du Genevois
ARG
13 Bis, rue des Voirons
74100 Ville la Grand
Société de Commissaires aux Comptes

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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 ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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	634 250		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			434 354
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 245		4 382
Autres installations, agencements, aménagements	83 832		33 355
Matériel de transport	272 435		20 725
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 236		177 911
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	74 518		
Avances et acomptes			
TOTAL	**533 266**		**670 728**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	14 975 478		
Autres titres immobilisés	50		50
Prêts et autres immobilisations financières	5 300		
TOTAL	**14 980 828**		**50**
TOTAL GENERAL	**16 148 344**		**670 778**

	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			634 250	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			434 354	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 097	5 530	
Autres installations, agencements, aménagements			117 187	
Matériel de transport		19 738	273 422	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 627	248 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	74 518			
Avances et acomptes				
TOTAL	**74 518**	**50 461**	**1 079 015**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			14 975 478	
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières			5 300	
TOTAL			**14 980 878**	
TOTAL GENERAL	**74 518**	**50 461**	**16 694 143**	

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	5 000			5 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		7 571		7 571
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 635	524	4 097	1 062
Installations générales, agencements divers	50 525	9 243		59 768
Matériel de transport	132 065	50 409	11 649	170 824
Matériel de bureau, informatique, mobilier	51 432	16 697	20 720	47 410
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**238 657**	**84 444**	**36 466**	**286 635**
TOTAL GENERAL	**243 657**	**84 444**	**36 466**	**291 635**

	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	7 571				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	524				
Installations générales, agencements divers	9 243				
Matériel de transport	50 409				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 697				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**84 444**				
TOTAL GENERAL	**84 444**				

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	95 244	65 221		160 465
TOTAL Provisions réglementées	**95 244**	**65 221**		**160 465**
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**95 244**	**65 221**		**160 465**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		65 221		

Etat des échéances des créances 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	5 300		5 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	212 885	212 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200	
- T.V.A	3 119	3 119	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 196 029	1 196 029	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 960	5 960	
TOTAL GENERAL	**1 424 493**	**1 419 193**	**5 300**

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	8 006	8 006		
- plus d'un an	7 131 511	1 637 761	5 493 749	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 485	38 485		
Personnel et comptes rattachés	66 694	66 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 769	80 769		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	49 512	49 512		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 392	6 392		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 446 037	3 446 037		
Autres dettes	2 673 314	294 312	2 379 002	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**13 500 719**	**5 627 968**	**7 872 751**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 576 882
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	172

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	212 885
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**212 885**

Charges à payer et avoirs à établir

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	8 006
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 864
Dettes fiscales et sociales	53 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	68 049
TOTAL	**138 989**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 960	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**5 960**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	1,00

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	**7**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
GA	40 000	4 000	100,00	6 401 121	6 401 121			8 296 463	431 996	387 451
INS	3 000	300	100,00	3 219 306	3 219 306			4 778 522	328 630	253 950
ZOE	7 700	2 977	100,00	4 923 108	4 923 108			6 091 223	619 419	572 880
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										