

Bilan

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
30/09/2024
(12 mois)du 01/01/2023
au 30/09/2023
(09 mois)

Variation

Brut	Amort.prov.	Net	Net	Variation
------	-------------	-----	-----	-----------

Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	23 187	23 187		657	- 657
Fonds commercial				136 308	- 136 308
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	62 073	61 257	815	3 214	- 2 399
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	85 260	84 444	815	140 178	- 139 363
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	515 912	54 273	461 639	714 884	- 253 245
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 878	- 1 878
. Personnel				2 500	- 2 500
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				18 251	- 18 251
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	120 211		120 211	41 240	78 971
. Autres	664 704		664 704	189 818	474 886
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	572 946		572 946	202 354	370 592
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	41 547		41 547	53 971	- 12 424
TOTAL (II)	1 915 318	54 273	1 861 046	1 224 897	636 149
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 000 578	138 717	1 861 861	1 365 075	496 786

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	du 01/01/2023 au 30/09/2023 (09 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 348 070)	348 070	348 070	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8	8	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	33 241	33 241	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	225 000	225 000	
Report à nouveau	-113	1 033	- 1 146
Résultat de l'exercice	113 171	-1 147	114 318
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	719 377	606 206	113 171
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	88 365	138 396	- 50 031
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	15 745	21 134	- 5 389
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720 416	248 848	471 568
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	56 989	78 024	- 21 035
. Organismes sociaux	60 225	97 959	- 37 734
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	35 784		35 784
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	109 728	128 835	- 19 107
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 695	10 980	- 2 285
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	30 457	18 994	11 463
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	16 082	15 699	383
TOTAL (IV)	1 142 484	758 869	383 615
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 861 861	1 365 075	496 786

Annexes Légales

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 1 861 860,99 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 113 171,02 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 09 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 30/09/2023.

Sommaire

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- 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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

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.

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	159 495		
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			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	62 073		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	62 073		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	221 568		

	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		136 308	23 187	23 187
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				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			62 073	62 073
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			62 073	62 073
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		136 308	85 260	85 260

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	22 530	657		23 187
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				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 859	2 398		61 257
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	58 859	2 398		61 257
TOTAL GENERAL	81 389	3 055		84 444

	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	657				
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					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 398				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 398				
TOTAL GENERAL	3 055				

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		54 273		54 273
TOTAL Dépréciations		54 273		54 273
TOTAL GENERAL		54 273		54 273
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		54 273		

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			
Clients douteux ou litigieux	115 083	115 083	
Autres créances clients	400 829	400 829	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires			
- T.V.A	120 211	120 211	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	512 218	512 218	
Débiteurs divers	152 486	152 486	
Charges constatées d'avance	41 547	41 547	
TOTAL GENERAL	1 342 373	1 342 373	
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				
- plus d'un an	88 365	50 401	37 963	
Emprunts et dettes financières divers	15 745	15 745		
Fournisseurs et comptes rattachés	720 416	720 416		
Personnel et comptes rattachés	56 989	56 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 225	60 225		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires	35 784	35 784		
- T.V.A	109 728	109 728		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 695	8 695		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30 457	30 457		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 082	16 082		
TOTAL GENERAL	1 142 484	1 104 521	37 963	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 071			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	80 311
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	9 184
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	89 495

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	39
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 950
Dettes fiscales et sociales	84 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	12 655
TOTAL	584 986

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	41 547	16 082
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	41 547	16 082

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 947 583
TOTAL	1 947 583

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 904 777 42 807
TOTAL	1 947 583

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-299 660	
Résultat exceptionnel (et participation)	450 657	
Résultat comptable	113 171	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/09/2024	30/09/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	348 070	348 070	348 070	348 070	348 070
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 947 583	1 806 505	2 674 641	2 692 404	2 520 547
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	208 325	-38 420	111 262	353 354	119 554
c) Impôt sur les bénéfices	37 826		20 293	73 004	42 226
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	170 499	-38 420	90 969	280 350	77 328
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	113 171	-1 147	76 991	218 137	125 391
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	606 558	835 901	1 221 901	1 114 557	1 133 615
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	284 256	374 075	550 761	499 377	530 906

CABINET SOREL

Société par Actions Simplifiée au capital de 348 070 Euros
Siège Social : 8 avenue des Ternes 75017 PARIS
790 115 380 RCS PARIS

(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 MARS 2025

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024, à savoir, le bilan, le compte de résultat et l'annexe tels qu'ils ont été présentés et faisant apparaître un bénéfice net comptable de 113 171 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune dépense ou charge non déductible du résultat fiscal visée au 4 de l'article 39 dudit code n'a été enregistrée en comptabilité pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après en avoir délibéré, donne au Président et aux Directeurs Généraux quitus entier, définitif et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice clos le 30 septembre 2024.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 113 171 euros de la manière suivante :

- 113 euros en apurement du compte « Report à nouveau débiteur » ;
- 1 566 euros au compte « Réserve légale » ;
- 48 492 euros au compte « Autres réserves » ;
- Le solde, soit 63 000 euros, distribués à titre de dividendes.

Le dividende brut alloué à chaque action s'établit ainsi à 1,81 euro et sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale reconnaît expressément qu'il a été rappelé dans le rapport du Président, que le montant du dividende alloué sera, à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu, soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 30 %, comprenant 17,2 % de prélèvements sociaux et 12,8 % de prélèvement forfaitaire.

Pour répondre aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale reconnaît que le rapport du Président a mentionné le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du même code, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement, ainsi qu'il suit :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDES MIS EN DISTRIBUTION	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
30/09/2023	-	-	-
31/12/2022	200 136 €	200 136 €	-
31/12/2021	205 360 €	205 360 €	-

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme par le Président
Monsieur Farid MAMODJEE OMARJEE

