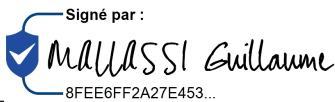


Bilan Actif

Signé par :


8FEE6FF2A27E453...

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	506 120		506 120	506 120
	Autres immobilisations incorporelles	88 597		88 597	88 597
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	124 370	71 466	52 904	33 477
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 976 929	1 025 000	1 951 929	1 370 674
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	320		320	320
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 964		2 964	2 964
TOTAL (II)		3 699 300	1 096 466	2 602 834	2 002 153
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	668 309	38 823	629 486	571 272
	Autres créances	232 015	32 000	200 015	175 456
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	327 924		327 924	147 342
	Charges constatées d'avance	5 187		5 187	8 473
	TOTAL (III)	1 233 436	70 823	1 162 613	902 543
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 932 736	1 167 289	3 765 447	2 904 696
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 964		
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	501 282	477 009
	Report à nouveau	207 970	207 970
	Résultat de l'exercice	238 435	24 274
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	51 375	50 162
Total des capitaux propres		1 043 063	803 415
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		30 380
	Total des provisions		30 380
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	626 301	712 823
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 138 684	403 083
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 527	386 650
	Dettes fiscales et sociales	282 430	216 786
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 282	15 182
	Produits constatés d'avance (1)	379 160	336 376
Total des dettes		2 722 384	2 070 901
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 765 447	2 904 696
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		238 435,23	24 273,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 277 596	1 688 832
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 765 447** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 777 244** euros et un total **charges** de **1 538 808** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **238 435** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Contentieux fiscal

Un contentieux fiscal est toujours en cours.

Les sommes versées à l'administration au titre des rappels d'impôts, ainsi que les majorations de retard, ont été comptabilisées à l'actif du bilan.

L'incidence de ce contentieux est sans impact sur le résultat.

Aucun retraitement fiscal n'a donc été opéré sur l'exercice pour tenir compte des conséquences des redressements notifiés.

Acquisition titres des sociétés AUDICONSEIL pour 517 238 euros financée en partie par emprunt auprès de la banque populaire à hauteur de 260 000 euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

Immobilisations non décomposables :

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

Immobilisations décomposables :

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	594 717					594 717
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	594 717					594 717
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	55 916		27 590			83 506
	Matériel de transport	3 299					3 299
	Matériel de bureau, mobilier	37 565					37 565
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			20 872		20 872	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 780		48 462		20 872	124 370
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 455 674		521 255			2 976 929
	Autres titres immobilisés	320					320
	Prêts et autres immobilisations financières	2 964					2 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 458 958		521 255			2 980 213
TOTAL		3 150 455		569 717		20 872	3 699 300

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	23 800	7 504		31 304
	Matériel de transport	1 937	660		2 597
	Matériel de bureau, mobilier	37 565			37 565
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		63 302	8 164		71 466
TOTAL		63 302	8 164		71 466

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	50 162	1 213		51 375
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	50 162	1 213		51 375
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	30 380		30 380	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 380		30 380	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles	1 085 000		60 000	1 025 000
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	35 992	2 831		38 823
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	32 000			32 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 152 992	2 831	60 000	1 095 823
TOTAL GENERAL		1 233 534	4 044	90 380	1 147 198
Dont dotations et reprises { - d'exploitation			2 831		
				60 000	
			1 213	30 380	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 964	2 964	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	668 309	668 309	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	52 973	52 973	
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 201	54 201	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	915	915	
	Débiteurs divers	123 926	123 926	
	Charges constatées d'avances	5 187	5 187	
TOTAL DES CREANCES		908 475	908 475	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	626 301	181 514	342 991	101 796
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	288 527	288 527		
	Personnel et comptes rattachés	69 267	69 267		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 302	46 302		
	Impôts sur les bénéfices	37 822	37 822		
	Taxes sur la valeur ajoutée	124 118	124 118		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 921	4 921		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 138 684	1 138 684		
	Autres dettes	7 282	7 282		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	379 160	379 160		
TOTAL DES DETTES		2 722 384	2 277 596	342 991	101 796
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		260 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		346 593			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		7 139			

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		523 448
Autres créances clients		437 005
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	71 546	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	365 459	
Autres créances		86 443
FOURN AVOIRS NON PARVENUES HG	86 443	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		103 329
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		796
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	796	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 554
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	5 845	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	709	
Dettes fiscales et sociales		95 979
PERS CONGES A PAYER	49 267	
PERS PRIMES A PAYER	20 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	15 978	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	7 000	
ETAT CHARGES A PAYER	3 534	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	201	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 187	5 187
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 187

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		379 160	379 160
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			379 160

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	40,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	40,0000	40 000,00

Filiales et participations

10

30/06/2025	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SAS EXAECO SAS GB CONSULTANTS AFA CONSEIL DAUPHINE AFA IMMO AUDICONSEIL 2. Participations (10 à 50 %) AFA IMMO MONT BLANC 1. Filiales (Plus de 50 %) SAS EXAECO SAS GB CONSULTANTS AFA CONSEIL DAUPHINE AFA IMMO AUDICONSEIL 2. Participations (10 à 50 %) AFA IMMO MONT BLANC	64 000	489 483	100,00	471 725	471 725
	8 000	166 704	100,00	1 650 000	625 000
	9 010	117 496	55,60	270 874	270 874
	1 000	37 662	60,00	63 000	63 000
	40 000	490 607	100,00	521 255	521 255
	100	(14 616)	50,00	75	75
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			363 091	21 870	
			609 860	66 909	
			830 202	52 946	
			21 348	5 474	
			593 832	(65 598)	
			19 334	679	
B. Renseignements globaux Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et av als Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Div idendes encaissés	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

@COM.EXPERTISE, RHONE-ALPES - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 7 ALLEE DU PEROU
38610 GIERES
509 834 107 RCS GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 3 NOVEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 238 435,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 238 435,23 euros

En totalité au compte « **autres réserves** »
qui s'élève ainsi à 739 717,65 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :

70 000,00 euros, soit 70,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

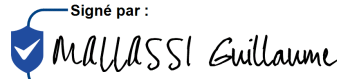
70 000,00 euros, soit 70,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 novembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

8FEE6FF2A27E453...