

BIDAUD FINANCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 14.800 euros

Siège social : 64, avenue François Mitterrand

91200 ATHIS MONS

438 476 491 RCS EVRY

(la « **Société** »)

**AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE
PAR DECISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2025**

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, se traduisant par un bénéfice d'un montant de 78.906 euros au compte « Report à nouveau », dont le solde ressortant des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 d'un montant de 428.885 euros, sera, du fait de cette affectation, porté à 507.791 euros.

L'associé unique prend acte que, compte-tenu de cette affectation, les capitaux propres, qui ressortent des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 pour un montant de 1.357.374 euros, comprenant le capital social d'un montant de 14.800 euros, demeurent inchangés.

Certifiée exacte.



Le Président
Monsieur Denis BIDAUD

Certifié conforme à l'original
Le gérant
 Présenté en Euros

Bilan

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	13 365	13 365			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	657 470		657 470	652 470	5 000
Créances rattachées à des participations	780 880		780 880	723 703	57 177
Autres titres immobilisés	40		40	40	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 451 755	13 365	1 438 390	1 376 213	62 177
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	472 589		472 589	341 178	131 411
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 535		13 535	18 348	- 4 813
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 245		24 245	1 227	23 018
. Autres	73 119		73 119	27 347	45 772
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	32 768		32 768	7 178	25 590
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	6 807		6 807	8 436	- 1 629
TOTAL (II)	623 063		623 063	403 715	219 348
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 074 818	13 365	2 061 453	1 779 928	281 525

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 : 14 800)	14 800	14 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	833 304	833 304	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 480	1 480	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	428 885	257 215	171 670
Résultat de l'exercice	78 906	171 669	- 92 763
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 357 374	1 278 468	78 906
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			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	419 215	421 028	- 1 813
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 090	13 502	- 412
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	10 140	7 123	3 017
. Organismes sociaux	38 375	38 597	- 222
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 915	6 914	77 001
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 822	6 594	228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	128 089	40	128 049
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 433	7 663	- 3 230
TOTAL (IV)	704 079	501 460	202 619
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 061 453	1 779 928	281 525

Texte conforme à l'original
Le Président
 Présenté en Euros

Compte de résultat

	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	378 868		378 868	380 167	- 1 299
Chiffres d'affaires Nets	378 868		378 868	380 167	- 1 299
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 365	1 637	- 272
Autres produits			3	1	2
Total des produits d'exploitation (I)			380 235	381 806	- 1 571
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			26 748	26 429	319
Impôts, taxes et versements assimilés			2 285	2 287	- 2
Salaires et traitements			243 172	238 771	4 401
Charges sociales			93 472	93 119	353
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			6 896	3	6 893
Total des charges d'exploitation (II)			372 573	360 609	11 964
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 662	21 197	- 13 535
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			93 431	173 628	- 80 197
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			93 431	173 628	- 80 197
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			22 187	23 156	- 969
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			22 187	23 156	- 969
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			71 244	150 472	- 79 228
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			78 906	171 669	- 92 763

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				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	473 667	555 434	- 81 767	-14,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	394 760	383 765	10 995	2,87
RESULTAT NET	78 906	171 669	- 92 763	-54,04
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

*Certifié conforme à
l'original.
Le président*



Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 061 452,99 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 78 906,06 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.

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 Décembre 2024

BIDAUD FINANCES

Société par Actions Simplifiée au Capital de 14.800€.

Siège social : 64 Avenue François Mitterrand
91200 ATHIS MONS

438 476 491 RCS EVRY

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société Bidaud Finances relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Description détaillée de la responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note de l'annexe intitulée « immobilisations financières et valeur mobilière de placement » expose les règles et principes comptables relatifs à l'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participation et des créances rattachées. Dans le cadre de mes appréciations, j'ai vérifié le caractère raisonnable de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.4416 du code de commerce.

En application de la loi, je me suis assurée que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

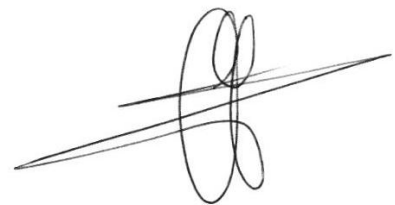
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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 mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Lieusaint, le 15 Juin 2025



Pour EACL
Christine Lenoir
Commissaire aux comptes

PJ : bilan, compte de résultat et annexes au 31 Décembre 2024

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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	13 365	13 365			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	657 470		657 470	652 470	5 000
Créances rattachées à des participations	780 880		780 880	723 703	57 177
Autres titres immobilisés	40		40	40	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 451 755	13 365	1 438 390	1 376 213	62 177
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	472 589		472 589	341 178	131 411
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 535		13 535	18 348	- 4 813
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 245		24 245	1 227	23 018
. Autres	73 119		73 119	27 347	45 772
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	32 768		32 768	7 178	25 590
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	6 807		6 807	8 436	- 1 629
TOTAL (II)	623 063		623 063	403 715	219 348
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 074 818	13 365	2 061 453	1 779 928	281 525

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 : 14 800)	14 800	14 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	833 304	833 304	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 480	1 480	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	428 885	257 215	171 670
Résultat de l'exercice	78 906	171 669	- 92 763
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 357 374	1 278 468	78 906
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			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	419 215	421 028	- 1 813
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 090	13 502	- 412
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	10 140	7 123	3 017
. Organismes sociaux	38 375	38 597	- 222
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 915	6 914	77 001
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 822	6 594	228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	128 089	40	128 049
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 433	7 663	- 3 230
TOTAL (IV)	704 079	501 460	202 619
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 061 453	1 779 928	281 525

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	378 868		378 868	380 167	- 1 299	-0,34
Chiffres d'affaires Nets	378 868		378 868	380 167	- 1 299	-0,34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 365	1 637	- 272	-16,62
Autres produits			3	1	2	200,00
Total des produits d'exploitation (I)			380 235	381 806	- 1 571	-0,41
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			26 748	26 429	319	1,21
Impôts, taxes et versements assimilés			2 285	2 287	- 2	-0,09
Salaires et traitements			243 172	238 771	4 401	1,84
Charges sociales			93 472	93 119	353	0,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 896	3	6 893	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			372 573	360 609	11 964	3,32
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 662	21 197	- 13 535	-63,85
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			93 431	173 628	- 80 197	-46,19
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			93 431	173 628	- 80 197	-46,19
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			22 187	23 156	- 969	-4,18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			22 187	23 156	- 969	-4,18
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			71 244	150 472	- 79 228	-52,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			78 906	171 669	- 92 763	-54,04

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				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	473 667	555 434	- 81 767	-14,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	394 760	383 765	10 995	2,87
RESULTAT NET	78 906	171 669	- 92 763	-54,04
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 061 452,99 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 78 906,06 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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- 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 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.

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.

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	13 365		
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			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 376 173		62 177
Autres titres immobilisés	40		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 376 213		62 177
TOTAL GENERAL	1 389 578		62 177

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			13 365	
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				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 438 350	
Autres titres immobilisés			40	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 438 390	
TOTAL GENERAL			1 451 755	

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	13 365			13 365
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				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	13 365			13 365

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

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 échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	780 880		780 880
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	472 589	472 589	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	13 535	13 535	
- T.V.A	24 245	24 245	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	73 119	73 119	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 807	6 807	
TOTAL GENERAL	1 371 175	590 294	780 880
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 090	13 090		
Personnel et comptes rattachés	10 140	10 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 375	38 375		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	83 915	83 915		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 822	6 822		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	419 215	419 215		
Autres dettes	128 089	128 089		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 433	4 433		
TOTAL GENERAL	704 079	704 079		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	397 028			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	744 174		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	472 589		
Autres créances	66 393		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	50 000		
Autres produits financiers			
Charges financières			

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	
Emprunts et dettes financières divers	22 187
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 380
Dettes fiscales et sociales	16 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	128 031
TOTAL	170 708

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 807	4 433
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 807	4 433

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	148	100,00
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	148	100,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	2 000

Commentaires :