

A4H
Société par actions simplifiée
au capital de 485 120 euros
Siège social : Résidence Les Jacobins
Rue Camille Douls, 12000 RODEZ
403078124 RCS RODEZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 NOVEMBRE 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 344 503,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice344 503,58 euros

A titre de dividendes320 000,00 euros
Soit 10,55 euros par action

Le solde24 503,58 euros
En totalité au compte « **autres réserves** ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 320 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 mars 2026.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement

h

payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 novembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Christian ALBOUY

Certifié conforme





Un esprit libre pour avancer

A. 4. H.

9 Rue Camille DOULS

12000 RODEZ

Exercice clos le : 30 juin 2025

APE : 6420Z

SIRET : 40307812400019

COMPTES ANNUELS

*copie certifiée conforme
le Président*

ALBOUY CONSULT

9 RUE CAMILLE DOULS
résidence les jacobins
12000 RODEZ

Tél 0973711100

E-mail contact@albouy-consult.fr

<https://www.albouy-consult.fr>

BILAN - ACTIF

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ACTIF

	Valeurs au 30/06/25		Valeurs au 30/06/24
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles	48 628	18 293	30 335
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	1 616 370		1 616 370
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 829		5 829
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 670 826	18 293	1 652 533
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Clients (3)	135 289		135 289
Clients douteux, litigieux (3)			
Clients Factures à établir (3)	1 325 206		1 325 206
Autres créances (3)	614 475		614 475
Fournisseurs débiteurs	223		223
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres	1 165 000		1 165 000
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	96 719		96 719
Charges constatées d'avance (3)	3 387		3 387
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 340 299		3 340 299
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	5 011 125	18 293	4 992 832

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 0)	485 120	485 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	48 512	48 512
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 134 767	1 937 881
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	344 504	446 886
SITUATION NETTE	3 012 902	2 918 399
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 012 902	2 918 399

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 445	9 502
TOTAL PROVISIONS	63 445	9 502

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 380 600	702 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	25 641	11 860
Fournisseurs, factures non parvenues	4 520	12 391
Dettes fiscales et sociales	505 622	268 268
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	102	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 916 485	995 298
Écarts de conversion passif		

TOTAL GÉNÉRAL

4 992 832 **3 923 199**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 916 485

995 298

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

	Du 01/07/24 Au 30/06/25	Du 01/07/23 Au 30/06/24	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 104 339	737 285	367 054	50
Montant net du chiffre d'affaires	1 104 339	737 285	367 054	50
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 926	5 052	1 874	37
Autres produits	7	38	-30	-80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 111 272	742 375	368 898	50
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	117 707	93 711	23 996	26
Impôts, taxes et versements assimilés	11 731	11 818	-87	-1
Salaires et traitements	614 653	437 592	177 062	40
Charges sociales	242 213	144 827	97 386	67
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 863	4 863		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	83	933	-849	-91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	991 250	693 743	297 507	43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	120 022	48 631	71 390	147
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

	Du 01/07/24 Au 30/06/25	Du 01/07/23 Au 30/06/24	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	266 365	397 177	-130 812	-33
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41 919	19 904	22 015	111
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	308 284	417 081	-108 797	-26
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	308 284	417 081	-108 797	-26
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	428 306	465 712	-37 407	-8
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 417		5 417	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 417		5 417	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	48 114	197	47 917	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	48 114	197	47 917	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-42 697	-197	-42 500	
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	41 105	18 629	22 476	121
TOTAL DES PRODUITS	1 424 973	1 159 456	265 517	23
TOTAL DES CHARGES	1 080 469	712 569	367 900	52
Bénéfice ou Perte	344 504	446 886	-102 383	-23

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ANNEXE DES COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total est de 4 992 831,91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 344 503,58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/10/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|--------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
|---|--------|

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	48 628		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FIN.	Avances et acomptes				
		TOTAL	48 628		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 616 370		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				5 829
		TOTAL	1 616 370		5 829
TOTAL GENERAL			1 664 998		5 829

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			48 628	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
FIN.	Avances et acomptes					
		TOTAL			48 628	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 616 370	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					5 829
		TOTAL			1 622 198	
TOTAL GENERAL					1 670 826	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	13 431	4 863		18 293
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		13 431	4 863		18 293
TOTAL GENERAL		13 431	4 863		18 293

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Primes de remboursement des obligations

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ALBOUY ASSOCIES CONSULT - -		48 000	84,96	401 658
ALBOUY CONSULT COMBES - -		65 000	100,00	34 815
ALBOUY CONSULT AUDIT - -		12 000	84,96	216 515
CABINET MONTEL - -		42 000	84,96	38 311
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 829		5 829
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 460 495	1 460 495	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 237	2 237	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 924	8 924	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	603 314	603 314	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	223	223	
	Charges constatées d'avance	3 387	3 387	
TOTAUX		2 084 408	2 078 580	5 829
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 387
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 387

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 325 206
Autres créances	
Disponibilités	64 540
TOTAL	1 389 746

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		30 161	30 161		
Personnel & comptes rattachés		124 581	124 581		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		103 727	103 727		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	22 473	22 473		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	243 416	243 416		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	11 425	11 425		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 380 600	1 380 600		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		102	102		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 916 485	1 916 485		

renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	59 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 520
Dettes fiscales et sociales	164 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	228 557

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 63 444,66 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 45,00 %

Taux d'actualisation 1,00 %

Table de mortalité INSEE 2017-2019

Départ volontaire à 64 ans

Taux de rotation

Turn Over Moyen

L'engagement correspondant aux indemnités de fin de carrière est comptabilisé au passif du bilan pour un montant de 63644.66 Euros.

Depuis l'exercice clos au 30 06 2018, la gestion d'une partie de ces indemnités a été externalisée. La valorisation au 30 06 25 des placements sur le compte AXA IFC est de 5 828.54 Euros. Cette somme a été comptabilisé en compte 27560910 INDEMNITEE FIN DE CARRIERE PLACEMENT AXA.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

STRENA GROUPE
27 RUE DE METZ
31000 TOULOUSE

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
EURL STRENA	2 100	1 040
TOTAL	2 100	1 040

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

LES EFFECTIFS

	30/06/2025	30/06/2024
Personnel salarié :	8,00	8,00
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	3,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PROVISIONS IFC 06 25 PROVISIONS IFC 06 25	48 114	
Facture 91250000037 Client CRIOU		5 417
TOTAL	48 114	5 417

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
SALAIRES 04/2025 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	309		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
SALAIRES 05/2025 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	309		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
SALAIRES 06/2025 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	309		
TOTAL	6 926		

SARL STRENA GROUP
Société de Commissaires aux Comptes

SAS A4H

Capital social : 485 120 €
9 rue Camille Douls
Résidence Les Jacobins
12 000 RODEZ

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

(Exercice clos le 30 juin 2025)



**commissaire
aux comptes**

SAS A4H

Capital social : 485 120 €
9 rue Camille Douls
Résidence Les Jacobins
12 000 RODEZ

Aux associés,

Opinion

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 **A4H** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent 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.

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 1^{er} juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilité 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 Président.

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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 Toulouse, le 15 novembre 2025

Pour la SARL STRENA GROUP
Le commissaire aux comptes associé signataire
Cyrille JEAN MARIE



Description détaillée des responsabilités 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 - ACTIF

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ACTIF

	Valeurs au 30/06/25		Valeurs au 30/06/24	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	48 628	18 293	30 335	35 198
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 616 370		1 616 370	1 616 370
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 829		5 829	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 670 826	18 293	1 652 533	1 651 567
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	135 289		135 289	1 686
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	1 325 206		1 325 206	879 087
Autres créances (3)	614 475		614 475	496 054
Fournisseurs débiteurs	223		223	2 088
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 165 000		1 165 000	850 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	96 719		96 719	41 648
Charges constatées d'avance (3)	3 387		3 387	1 068
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 340 299		3 340 299	2 271 631
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	5 011 125	18 293	4 992 832	3 923 199

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PASSIF	Valeurs au 30/06/25	Valeurs au 30/06/24
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	485 120	485 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	48 512	48 512
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 134 767	1 937 881
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	344 479	446 886
SITUATION NETTE	3 012 877	2 918 399
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 012 877	2 918 399
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 445	9 502
TOTAL PROVISIONS	63 445	9 502
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 380 600	702 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	25 641	11 860
Fournisseurs, factures non parvenues	4 520	12 391
Dettes fiscales et sociales	505 647	268 268
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	102	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 916 510	995 298
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 992 832	3 923 199
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	1 916 510	995 298
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

	Du 01/07/24 Au 30/06/25	Du 01/07/23 Au 30/06/24	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 104 339	737 285	367 054	50
Montant net du chiffre d'affaires	1 104 339	737 285	367 054	50
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 926	5 052	1 874	37
Autres produits	7	38	-30	-80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 111 272	742 375	368 898	50
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	117 707	93 711	23 996	26
Impôts, taxes et versements assimilés	11 731	11 818	-87	-1
Salaires et traitements	614 653	437 592	177 062	40
Charges sociales	242 213	144 827	97 386	67
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 863	4 863		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	83	933	-849	-91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	991 250	693 743	297 507	43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	120 022	48 631	71 390	147
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

	Du 01/07/24 Au 30/06/25	Du 01/07/23 Au 30/06/24	Variation en valeur en %	
Produits financiers				
De participation (3)	266 365	397 177	-130 812	-33
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41 919	19 904	22 015	111
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	308 284	417 081	-108 797	-26
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	308 284	417 081	-108 797	-26
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	428 306	465 712	-37 407	-8
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 417		5 417	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 417		5 417	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	48 114	197	47 917	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	48 114	197	47 917	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-42 697	-197	-42 500	
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	41 130	18 629	22 501	121
TOTAL DES PRODUITS	1 424 973	1 159 456	265 517	23
TOTAL DES CHARGES	1 080 494	712 569	367 925	52
Bénéfice ou Perte	344 479	446 886	-102 408	-23

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NA
CRÉDIT BAIL		NA
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS		NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES		NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NA
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O	
LES ENGAGEMENTS	O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O	
LES EFFECTIFS	O	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O	
TRANSFERTS DE CHARGES	O	
ANNEXES COVID-19		NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19		NA
COMMENTAIRES		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total est de 4 992 831,91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 344 503,58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/10/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|--------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
|---|--------|

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
	Terrains				
CORP.	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	48 628		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	48 628		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 616 370		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				5 829
		TOTAL	1 616 370		5 829
		TOTAL GENERAL	1 664 998		5 829

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
CORP.	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			48 628	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			48 628	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 616 370	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					5 829
		TOTAL			1 622 198	
		TOTAL GENERAL			1 670 826	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	13 431	4 863		18 293
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	13 431	4 863		18 293
TOTAL GENERAL	13 431	4 863		18 293

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Primes de remboursement des obligations

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ALBOUY ASSOCIES CONSULT - -		48 000	84,96	401 658
ALBOUY CONSULT COMBES - -		65 000	100,00	34 815
ALBOUY CONSULT AUDIT - -		12 000	84,96	216 515
CABINET MONTEL - -		42 000	84,96	38 311
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 829		5 829
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 460 495	1 460 495	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 237	2 237	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 924	8 924	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	603 314	603 314	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	223	223	
	Charges constatées d'avance	3 387	3 387	
	TOTAUX	2 084 408	2 078 580	5 829
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 387
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 387

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 325 206
Autres créances	
Disponibilités	64 540
TOTAL	1 389 746

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	30 161	30 161		
Personnel & comptes rattachés	124 581	124 581		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	103 727	103 727		
Etat & Impôts sur les bénéfices	22 473	22 473		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	243 416	243 416		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 425	11 425		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 380 600	1 380 600		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	102	102		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 916 485	1 916 485		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	59 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 520
Dettes fiscales et sociales	164 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	228 557

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 63 444,66 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	45,00 %
Taux d'actualisation	1,00 %
Table de mortalité	INSEE 2017-2019
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	
Turn Over Moyen	

L'engagement correspondant aux indemnités de fin de carrière est comptabilisé au passif du bilan pour un montant de 63644.66 Euros.

Depuis l'exercice clos au 30 06 2018, la gestion d'une partie de ces indemnités a été externalisée. La valorisation au 30 06 25 des placements sur le compte AXA IFC est de 5 828.54 Euros. Cette somme a été comptabilisé en compte 27560910 INDEMNITEE FIN DE CARRIERE PLACEMENT AXA.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

STRENA GROUPE
27 RUE DE METZ
31000 TOULOUSE

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
EURL STRENA	2 100	1 040
TOTAL	2 100	1 040

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

LES EFFECTIFS

	30/06/2025	30/06/2024
Personnel salarié :	8,00	8,00
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	3,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PROVISIONS IFC 06 25 PROVISIONS IFC 06 25	48 114	
Facture 91250000037 Client CRIOU		5 417
TOTAL	48 114	5 417

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A. 4. H.

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
SALAIRES 04/2025 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	309		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
SALAIRES 05/2025 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	309		
VIR AIDE EMBAUCHE VIR AIDE EMBAUCHE	500		
SALAIRES 06/2025 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	309		
TOTAL	6 926		