

A SET

Société par actions simplifiée au capital de 511.677 €
Siège social : 206 boulevard de la République – 92210 SAINT-CLOUD
538 017 245 RCS Nanterre

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30.06.2025

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

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31.12.2024 s'élevant à 42.256,74 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice :	42.256,74 euros
- Report à Nouveau antérieur :	149.483,12 euros

Soit un montant global distribuable de 191.739,86 euros

Affectation :

- A la réserve légale	2.113,00 euros
Pour la porter à 12.141,00 euros	
- Le solde, en totalité au compte report à nouveau qui s'élève désormais à	189.626,86 euros

Soit un montant global affecté de 191.739,86 euros

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Pour copie certifiée conforme

Arnaud ROBIN
Président

DocuSigned by:
Arnaud ROBIN
4A33B585B8DA4B7...

Certifiés Conformes

Bilan Actif

DocuSigned by:

Arnaud ROBIN

4A33B585B8DA4B7...

31/12/2024

31/12/2023

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	46 958	44 273	2 685	5 395
	Immobilisations en cours				
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	90 187	11 500	78 687	78 687
	Créances rattachées à des participations	307 532	146 778	160 754	222 013
	Autres titres immobilisés	294 972	9 000	285 972	271 972
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	739 649	211 551	528 098	578 067
COMPTES DE REGULARISATION	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	142 399		142 399	127 450
	Autres créances	4 098		4 098	12 568
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	335 760		335 760	459 085
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 687		3 687	2 076
	TOTAL (III)	485 944		485 944	601 179
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 225 594	211 551	1 014 042	1 179 246
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				160 754	222 013
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	511 677	511 677
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 593	11 593
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 028	10 004
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	149 483	149 029
	Résultat de l'exercice	42 257	478
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		725 038	682 782
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	125	131
	Emprunts et dettes financières divers (3)	172 549	355 094
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 628	16 269
	Dettes fiscales et sociales	77 636	30 100
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	950	950
	Autres dettes	3 117	171
Produits constatés d'avance (1)			93 750
Total des dettes		289 004	496 465
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 014 042	1 179 246
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		42 256,74	478,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		289 004	496 465
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		125	131
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	336 996		336 996	149 496
	Montant net du chiffre d'affaires	336 996		336 996	149 496
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				33
	Total des produits d'exploitation (1)			336 996	149 529
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			85 333	70 955
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 017	1 088
	Salaires et traitements			60 000	30 000
	Charges sociales du personnel			32 464	23 111
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 710	4 129
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			13	16
	Total des charges d'exploitation (2)			181 538	129 300
RESULTAT D'EXPLOITATION				155 459	20 229

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		155 459	20 229
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 075	2 221
	Total des produits financiers	9 075	2 221
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	105 007 9 307	21 686
	Total des charges financières	114 314	21 686
RESULTAT FINANCIER		(105 238)	(19 466)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		50 221	763
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5	
	Total des produits exceptionnels	5	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	50
	Total des charges exceptionnelles	2 000	50
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 995)	(50)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 969	235
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		346 077 303 820	151 749 151 271
RESULTAT DE L'EXERCICE		42 257	478
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

QUATRIEME PARTIE

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes de l'exercice sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), **du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016**, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) applicable en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 014 042** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **346 077** euros et un total **charges** de **303 820** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **42 257** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Compte tenu de la situation économique fragile de la société MyProcurement, les titres de

Règles et Méthodes Comptables

participation ont été dépréciés à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2017 pour un montant total de 11.500 euros. La situation économique de la société Myprocurement ne s'étant pas améliorée sur l'année 2024, la dépréciation à 100% des titres est maintenue dans les comptes clos au 31/12/2024.

En outre, une créance rattachée à cette participation pour 50.771€ reste à recouvrer. Compte tenu du risque d'irrecouvrabilité de cette créance, celle-ci a été dépréciée à 100% par voie de provision à la clôture de l'exercice au 31/12/2018. Cette provision est maintenue à 100% dans les comptes clos au 31/12/2024.

De plus, une provision pour dépréciation de 50 % a été comptabilisée au 31/12/2024 sur la créance détenue sur IN DEX, pour un montant de 96 006,56 €, ainsi que sur la valeur des titres GRAND SOIR, à hauteur de 9 000,00 €.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits majeurs de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Conformément à l'article R.123-198.9° du Code de Commerce, il est précisé que les honoraires des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 3.843.10 euros HT au titre de la certification des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	20 260					20 260
	Matériel de transport	500					500
	Matériel de bureau, mobilier	26 198					26 198
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 958					46 958
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	362 971		34 747			397 719
	Autres titres immobilisés	271 972		25 000		2 000	294 972
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	634 943		59 747		2 000	692 691
TOTAL		681 902		59 747		2 000	739 649

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			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	16 342	1 553		17 895
	Matériel de transport	14	167		181
	Matériel de bureau, mobilier	25 207	991		26 198
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 563	2 710		44 273
TOTAL		41 563	2 710		44 273

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	</					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	62 271	96 007 9 000		158 278 9 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	62 271	105 007		167 278
TOTAL GENERAL		62 271	105 007		167 278
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			105 007		
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	307 532	307 532	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	142 399	142 399	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17	17	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 080	4 080	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 687	3 687	
TOTAL DES CREANCES		457 716	457 716	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	125	125		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 628	34 628		
	Personnel et comptes rattachés	30 000	30 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 677	16 677		
	Impôts sur les bénéfices	5 969	5 969		
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 319	24 319		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	672	672		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	950	950		
	Groupe et associés (2)	172 549	172 549		
	Autres dettes	3 117	3 117		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		289 004	289 004		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		172 549			

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	125	131	(6)	-4,67
Emprunts et dettes financières divers	9 307	21 686	(12 379)	-57,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 047	10 822	3 225	29,80
Dettes fiscales et sociales	43 081	459	42 622	N/S
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	66 559	33 097	33 462	101,1

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		93 750	(93 750)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		93 750	(93 750)	100,0

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 687	2 076	1 611	77,58
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 687	2 076	1 611	77,58

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	511 677,00	1,0000	511 677,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	511 677,00	1,0000	511 677,00

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
LEGALIB			64,33	
TERRE DE MAS			95,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
IN DEX			30,00	
MY PROCUREMENT			12,29	
AKHO			10,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

--

SAS A SET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 Décembre 2024)

Aux Associés,

I. 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 A SET relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, 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.

II. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

IV. Vérifications spécifiques

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

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.

V. Responsabilités 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.

VI. 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Paris, le 30 juin 2025

Le commissaire aux comptes,

REVISION GESTION AUDIT



Laurent El Ghouzzi
Associé



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	46 958	44 273	2 685	5 395
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	90 187	11 500	78 687	78 687
	Créances rattachées à des participations	307 532	146 778	160 754	222 013
	Autres titres immobilisés	294 972	9 000	285 972	271 972
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		739 649	211 551	528 098	578 067
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	142 399		142 399	127 450
	Autres créances	4 098		4 098	12 568
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	335 760		335 760	459 085
	Charges constatées d'avance	3 687		3 687	2 076
	TOTAL (III)	485 944		485 944	601 179
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 225 594	211 551	1 014 042	1 179 246
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				160 754	222 013
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	511 677	511 677
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 593	11 593
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 028	10 004
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	149 483	149 029
	Résultat de l'exercice	42 257	478
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		725 038	682 782
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	125	131
	Emprunts et dettes financières divers (3)	172 549	355 094
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 628	16 269
	Dettes fiscales et sociales	77 636	30 100
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	950	950
	Autres dettes	3 117	171
Produits constatés d'avance (1)			93 750
Total des dettes		289 004	496 465
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 014 042	1 179 246
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		42 256,74	478,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		289 004	496 465
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		125	131
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024		31/12/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	336 996		336 996
	Montant net du chiffre d'affaires	336 996		336 996
	Production stockée			
	Production immobilisée			
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			33
	Total des produits d'exploitation (1)		336 996	149 529
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		85 333	70 955
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 017	1 088
	Salaires et traitements		60 000	30 000
	Charges sociales du personnel		32 464	23 111
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 710	4 129
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		13	16
	Total des charges d'exploitation (2)		181 538	129 300
	RESULTAT D'EXPLOITATION		155 459	20 229

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		155 459	20 229
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 075	2 221
	Total des produits financiers	9 075	2 221
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	105 007 9 307	21 686
	Total des charges financières	114 314	21 686
RESULTAT FINANCIER		(105 238)	(19 466)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		50 221	763
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5	
	Total des produits exceptionnels	5	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	50
	Total des charges exceptionnelles	2 000	50
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 995)	(50)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 969	235
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		346 077 303 820	151 749 151 271
RESULTAT DE L'EXERCICE		42 257	478
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes de l'exercice sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), **du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016**, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) applicable en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 014 042 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 346 077 euros** et un total **charges de 303 820 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 42 257 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Compte tenu de la situation économique fragile de la société MyProcurement, les titres de

Règles et Méthodes Comptables

participation ont été dépréciés à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2017 pour un montant total de 11.500 euros. La situation économique de la société Myprocurement ne s'étant pas améliorée sur l'année 2024, la dépréciation à 100% des titres est maintenue dans les comptes clos au 31/12/2024.

En outre, une créance rattachée à cette participation pour 50.771€ reste à recouvrer. Compte tenu du risque d'irrecouvrabilité de cette créance, celle-ci a été dépréciée à 100% par voie de provision à la clôture de l'exercice au 31/12/2018. Cette provision est maintenue à 100% dans les comptes clos au 31/12/2024.

De plus, une provision pour dépréciation de 50 % a été comptabilisée au 31/12/2024 sur la créance détenue sur IN DEX, pour un montant de 96 006,56 €, ainsi que sur la valeur des titres GRAND SOIR, à hauteur de 9 000,00 €.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits majeurs de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Conformément à l'article R.123-198.9° du Code de Commerce, il est précisé que les honoraires des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 3.843.10 euros HT au titre de la certification des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	20 260					20 260
	Matériel de transport	500					500
	Matériel de bureau, mobilier	26 198					26 198
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 958					46 958
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	362 971		34 747			397 719
	Autres titres immobilisés	271 972		25 000		2 000	294 972
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	634 943		59 747		2 000	692 691
TOTAL		681 902		59 747		2 000	739 649

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			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	16 342	1 553		17 895
	Matériel de transport	14	167		181
	Matériel de bureau, mobilier	25 207	991		26 198
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		41 563	2 710		44 273
TOTAL		41 563	2 710		44 273

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agencet 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	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	62 271	96 007 9 000		158 278 9 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	62 271	105 007		167 278
TOTAL GENERAL		62 271	105 007		167 278
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			105 007		
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	307 532	307 532	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	142 399	142 399	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17	17	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 080	4 080	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 687	3 687	
TOTAL DES CREANCES		457 716	457 716	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	125	125		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 628	34 628		
	Personnel et comptes rattachés	30 000	30 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 677	16 677		
	Impôts sur les bénéfices	5 969	5 969		
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 319	24 319		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	672	672		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	950	950		
	Groupe et associés (2)	172 549	172 549		
	Autres dettes	3 117	3 117		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		289 004	289 004		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		172 549			

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	125	131	(6)	-4,67
Emprunts et dettes financières divers	9 307	21 686	(12 379)	-57,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 047	10 822	3 225	29,80
Dettes fiscales et sociales	43 081	459	42 622	NS
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	66 559	33 097	33 462	101,1

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		93 750	(93 750)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		93 750	(93 750)	100,0

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 687	2 076	1 611	77,58
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 687	2 076	1 611	77,58

Capital social

31/12/2024		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	511 677,00	1,0000	511 677,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	511 677,00	1,0000	511 677,00

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
LEGALIB			64,33	
TERRE DE MAS			95,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
IN DEX			30,00	
MY PROCUREMENT			12,29	
AKHO			10,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				