



Etats financiers

au 30 juin 2024

SARL ILIONA GROUP

14 rue Beffroy
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

168, rue de Grenelle
75007 PARIS

T. 01 53 59 62 00

F. 01 77 56 61 02

office@sbp.fr

www.sbp.fr

SARL au capital de 150 000 €

RCS Paris B 399 231 737

Société inscrite à l'Ordre des Experts
Comptables de Paris et d'Île-de-France,
et à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Paris

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	34 034 500		34 034 500	32 834 500
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	168		168	168
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 034 668		34 034 668	32 834 668
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	268 800		268 800	
Autres créances	72 666		72 666	52 940
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 922 328	1 990 465	1 931 863	1 885 581
Disponibilités	770 697		770 697	728 766
Charges constatées d'avance (3)	2 222		2 222	32 160
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 036 713	1 990 465	3 046 248	2 699 446
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 071 381	1 990 465	37 080 916	35 534 114
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 234 500	37 234 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 160 759	-2 294 830
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	739 925	-865 929
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	34 813 667	34 073 742
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	345 694	462 568
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	345 694	462 568
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 871 720	903 749
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 263	2 263
Dettes fiscales et sociales	47 573	91 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 921 555	997 805
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	37 080 916	35 534 114
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 921 555	997 805
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	576 000		576 000	480 000
Chiffre d'affaires net	576 000		576 000	480 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			462 568	
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)			1 038 568	480 001
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			5 620	12 228
Impôts, taxes et versements assimilés			-1 669	26 917
Salaires et traitements			7 000	-41 822
Charges sociales			5 532	22 386
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			345 694	462 568
Autres charges			1	169
Total charges d'exploitation (II)			362 178	482 446
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			676 390	-2 445
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			13 531	52 133
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			2 960 177	1 826 355
Différences positives de change			208 329	725
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 182 036	1 879 212
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 990 465	2 960 177
Intérêts et charges assimilées (4)			75	
Différences négatives de change				300 987
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 145 098	
Total charges financières (VI)			3 135 637	3 261 164
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			46 399	-1 381 951
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			722 789	-1 384 396

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		518 467
Total produits exceptionnels (VII)		518 467
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		518 467
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-17 136	
Total des produits (I+III+V+VII)	4 220 605	2 877 681
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 480 679	3 743 610
BENEFICE OU PERTE	739 925	-865 929
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	45	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	75	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ILIONA GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 37 080 916 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 739 925 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	32 834 500	1 200 000		34 034 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	168			168
Immobilisations financières	32 834 668	1 200 000		34 034 668
ACTIF IMMOBILISE	32 834 668	1 200 000		34 034 668

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Les flux s'analysent comme suit :

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS 1108 BRANDS 75001 PARIS	400 000	51 403	100,00	54 672
SAS PRIAM LOGISTICS & COSMETICS 75001 PARIS	1 300 000	-121 118	100,00	-144 175
SAS TDP5M 75001 PARIS	400 000	-134 466	100,00	-138 949
SAS POLYDORE REAL ESTATE 75001 PARIS	2 000 000	-16 735	100,00	-15 226
SAS POLYMESTOR SERVICES 75001 PARIS	300 000	-131 126	100,00	-131 126
SAS ZEPHYR BEAUTY 75001 PARIS	400 000	-127 803	100,00	-126 528
SAS FINANCIERE KYRENA 75001 PARIS	30 888 988	4 408 571	94,98	-224 364
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	34 034 500	34 034 500			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 343 856 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	168		168
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	268 800	268 800	
Autres	72 666	72 666	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 222	2 222	
Total	343 856	343 688	168
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	462 568	345 694	462 568		345 694
Total	462 568	345 694	462 568		345 694
Répartition des dotations et des repris					
Exploitation		345 694	462 568		
Financières		462 568			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 921 555 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 263	2 263		
Dettes fiscales et sociales	47 573	47 573		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 871 720	1 871 720		
Produits constatés d'avance				
Total	1 921 555	1 921 555		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 813 689			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 813 689 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 325
Charges sociales - charges à payer	2 005
Etat - autres charges à payer	769
Total	4 098

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA TNS	2 222		
Total	2 222		

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Faits caractéristiques

«ILIONA GROUP»

SARL AU CAPITAL DE 37.234.500 EUROS

SIEGE SOCIAL A

NEULLY SUR SEINE (92200)

Rue Beffroy n°14

901 236 356 RCS PARIS

oooOooo

RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

EN DATE DU 23 DECEMBRE 2024

Chère Associée,

Je vous ai réunis en Assemblée Générale Ordinaire, afin que, conformément aux dispositions légales, réglementaires et statutaires, vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 30 JUIN 2024, et vous rendre compte de l'activité de notre Société, pendant ledit exercice.

Pour votre information, il vous a été envoyé avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi, à savoir :

- Le bilan de l'exercice clos le **30 JUIN 2024**,
- Le compte de résultat,
- L'annexe,
- Le texte des résolutions soumises à votre approbation.

Je vous précise que les comptes de notre Société soumis à votre approbation ont été établis selon les formes et méthodes actuellement en vigueur.

Le compte de "RESULTAT" fait apparaître un bénéfice de SEPT CENT TRENTE NEUF MILLE NEUF CENT VINGT CINQ EUROS (739.925 €) pour l'exercice clos au 30 Juin 2024, contre une perte de HUIT CENT SOIXANTE CINQ MILLE NEUF CENT VINGT NEUF EUROS (865.929 €) pour l'exercice clos au 30 JUIN 2023, après déduction des amortissements et provisions réglementaires et justifiés, que je vous propose de répartir, conformément aux statuts, comme il sera dit ci-après.

- RESULTATS - AFFECTATION

1. Compte rendu de l'activité au cours de l'exercice écoulé

Les comptes qui vous sont présentés font apparaître, comparés à ceux du dernier exercice :

Le chiffre d'affaires s'élève à la somme de CINQ CENT SOIXANTE SEIZE MILLE EUROS (576.000 €) pour l'exercice clos au 30 Juin 2024, contre la somme de QUATRE CENT QUATRE VINGT MILLE EUROS (480.000 €) pour l'exercice clos au 30 Juin 2023.

Toutefois, pour vous donner une vue d'ensemble sur les charges subies par notre Société, au cours des deux derniers exercices, je vous prie de bien vouloir vous reporter au tableau comparatif ci-après.

POSTE DE CHARGES	EXERCICE 2023/2024	EXERCICE 2022/2023
Autres achats et charges externes	5.620 € -	12.228 €
Impôts	- 1.669 €	26.917 €
Salaires et traitements	7.000 € +	- 41.822 €
Charges sociales	5.532 € -	22.836 €
Dotations pour risques et charges	345.694 € -	462.568 €
Autres charges	1 € -	169 €

Le total des produits d'exploitation s'élève à la somme de 1.038.568 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2024, contre la somme de 480.001 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2023.

Le total des charges d'exploitation s'élève à la somme de 362.178 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2024, contre la somme de 482.446 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2023.

En conséquence, notre résultat d'exploitation, s'élève à la somme de 676.390 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2024, contre la somme de - 2.445 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2023.

Nos produits financiers s'élèvent à la somme de 3.182.036 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2024, contre la somme de 1.879.212 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2023.

Nos charges financières s'élèvent à la somme de 3.135.637 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2024, contre la somme de 3.261.164 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2023.

Notre résultat courant avant impôt ressort à la somme de 722.789 EUROS au 30 juin 2024, contre somme négative de 1.384.396 EUROS pour l'exercice clos au 30 juin 2023.

En conséquence :

Le total de nos produits s'élève à la somme de 4.220.605 EUROS au 30 JUIN 2024,

Le total de nos charges s'élève à la somme de 3.480.679 EUROS au 30 JUIN 2024,
Notre résultat net après déduction de nos charges ressort à un bénéfice de 739.925 EUROS au 30 JUIN 2024.

II.2. Proposition d'affectation du résultat.

Compte tenu des résultats de l'exercice, lesquels se traduisent par un bénéfice de SEPT CENT TRENTE NEUF MILLE NEUF CENT VINGT CINQ EUROS (739.925 €), je vous propose d'affecter le résultat au poste « REPORT A NOUVEAU » comme suit :

«REPORT A NOUVEAU» antérieur	- 3.160.759 EUROS
Bénéfice de l'exercice	739.925 EUROS

Nouveau poste «REPORT A NOUVEAU»	- 2.420.834 EUROS

Conformément aux dispositions de l'Article de l'article 243 bis du code général des impôts, je vous rappelle qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre du premier exercice.

- CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 223-19 du Code de Commerce

Il sera soumis à votre approbation le rapport relatif aux conventions visées à l'Article L 223-19 du Code de commerce.

- RATIFICATION DE LA REMUNERATION ET RECONDUCTION DES FONCTIONS DU GERANT

Je vous propose ratifier la rémunération et de reconduire, pour une période d'UNE ANNEE, les fonctions du Gérant, Monsieur Ugo PARSI étant entendu que sa mission viendra à expiration avec l'Assemblée Générale Ordinaire approuvant les comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2025.

Je vous remercie de bien vouloir voter nos propositions présentées à votre Assemblée Générale, sous forme de résolutions, et donner à la Gérance, quitus de sa gestion, pour l'exercice clos au 30 Juin 2024.



Monsieur Ugo PARSI
GERANT ASSOCIE