



SA EXA
4 RUE MONSEIGNEUR MONDON
97400 SAINT-DENIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		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				23 728
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				115 141
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 186 944	498 492	1 688 452	1 688 452
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	56 550		56 550	56 550
	TOTAL (II)	2 243 494	498 492	1 745 002	1 883 872
	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)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés	3 321 013	307 656	3 013 358	3 231 124
	Autres créances	1 097 988		1 097 988	528 383
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 329		6 329	215 576
	Charges constatées d'avance	131 119		131 119	157 813
	TOTAL (III)	4 556 449	307 656	4 248 794	4 132 897
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 799 943	806 148	5 993 796	6 016 768
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				56 550	56 550
(3) dont créances à plus d'un an				357 249	346 238

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		1 745 002	29,11	1 883 872	31,31	(138 870)	-7,37
Concessions brevets et droits similaires				23 728	0,39	(23 728)	-100,00
Concessions et droits similair				127 875	2,13	(127 875)	-100,00
Amort. conc. et droits simil.				(104 147)	-1,73	104 147	100,00
Autres immobilisations corporelles				115 141	1,91	(115 141)	-100,00
Inst. Gen.; Agt & Amengt diver				182 117	3,03	(182 117)	-100,00
Materiel de bureau et materiel				372 062	6,18	(372 062)	-100,00
Mobilier				181 597	3,02	(181 597)	-100,00
Amort. Agencem. & amenagem.				(170 693)	-2,84	170 693	100,00
Amort. materiel de bureau et i				(304 413)	-5,06	304 413	100,00
Amort. mobilier				(145 528)	-2,42	145 528	100,00
Autres participations		1 688 452	28,17	1 688 452	28,06		
Titres Auditec		1 589 944	26,53	1 589 944	26,43		
Titres Arci		597 000	9,96	597 000	9,92		
Provision sur Titres de partic		(498 492)	-8,32	(498 492)	-8,29		
Autres immobilisations financières		56 550	0,94	56 550	0,94		
Depots et cautionnements verses		56 550	0,94	56 550	0,94		
TOTAL III - Actif Circulant NET		4 248 794	70,89	4 132 897	68,69	115 897	2,80
Créances clients et comptes rattachés		3 013 358	50,27	3 231 124	53,70	(217 767)	-6,74
Collectif clients débiteurs		2 772 488	46,26	3 010 738	50,04	(238 250)	-7,91
clients douteux		28 805	0,48			28 805	
Clients douteux ou litigieux		328 444	5,48	346 238	5,75	(17 794)	-5,14
clients factures a établir		114 478	1,91	155 199	2,58	(40 722)	-26,24
Factures à établir		3 019	0,05			3 019	
Clts-FAE DEM		73 780	1,23			73 780	
Provisions pour deprecation d		(307 656)	-5,13	(281 050)	-4,67	(26 606)	-9,47
Autres créances		1 097 988	18,32	528 383	8,78	569 605	107,80
Collectif fournisseurs débiteurs		528 310	8,81	212 374	3,53	315 935	148,76
Avoirs à recevoir		33 635	0,56	75 950	1,26	(42 315)	-55,71
Personnel - avances et acompte				282		(282)	-100,00
Tva deductible sur biens				56		(56)	-100,00
Tva deductible b&s a 1.05%				2		(2)	-100,00
tva deductible sur biens à 2.10%				2		(2)	-100,00
Tva deductible sur services a 8.5%		5 543	0,09	5 606	0,09	(62)	-1,11
Tva deductible sur honoraires		7 857	0,13	57 843	0,96	(49 986)	-86,42
T.C.A. collectées Groupe		1 249	0,02	1 249	0,02		
Tva factures non parvenues		17 978	0,30	9 216	0,15	8 762	95,08
Exa conseil		470 000	7,84	159 000	2,64	311 000	195,60
Auditec				18		(18)	-100,00
Exa Expertise Comptable		25 000	0,42			25 000	
Espitalier-noel guillaume		963	0,02	4 811	0,08	(3 848)	-79,99
Jasmin Karine				1 374	0,02	(1 374)	-100,00
Loussouarn franck		480	0,01			480	
TESSIER Vincent		6 565	0,11	599	0,01	5 966	996,07
DEBORDE Jean-Michel		408	0,01			408	
Disponibilités		6 329	0,11	215 576	3,58	(209 248)	-97,06
Cepac		6 329	0,11	97 832	1,63	(91 503)	-93,53
Bred				64 570	1,07	(64 570)	-100,00
Bnp				53 175	0,88	(53 175)	-100,00

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/07/202312 30/06/2024mois		01/01/20236 30/06/2023mois		Variations%	
Charges constatées d'avance	131 119	2,19	157 813	2,62	(26 694)	-16,91
Charges constatees d'avance	131 119	2,19	157 813	2,62	(26 694)	-16,91
TOTAL DU BILAN ACTIF	5 993 796	100,00	6 016 768	100,00	(22 973)	-0,38

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	900 000	900 000
	Report à nouveau	1 464 210	1 460 495
	Résultat de l'exercice	1 103 883	903 715
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 512 093	3 308 210
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)	211 954	67 669
	Emprunts et dettes financières divers (3)	798 215	1 131 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	654 398	651 502
	Dettes fiscales et sociales	710 192	730 080
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	83 043	112 307
	Produits constatés d'avance (1)	23 900	15 500
	Total des dettes	2 481 703	2 708 558
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 993 796	6 016 768
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 103 882,75	903 714,84
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 449 329	2 659 707
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		163 076	2 619
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/01/2023	6	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	3 512 093	58,60	3 308 210	54,98	203 883	6,16
Capital Social ou individuel	40 000	0,67	40 000	0,66		
Capital	40 000	0,67	40 000	0,66		
Réserve légale	4 000	0,07	4 000	0,07		
Reserves legal. proprement dit	4 000	0,07	4 000	0,07		
Autres réserves	900 000	15,02	900 000	14,96		
Reserves diverses	900 000	15,02	900 000	14,96		
Report à nouveau	1 464 210	24,43	1 460 495	24,27	3 715	0,25
Report e nouveau (solde credit	1 464 210	24,43	1 460 495	24,27	3 715	0,25
Résultat de l'exercice	1 103 883	18,42	903 715	15,02	200 168	22,15
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 481 703	41,40	2 708 558	45,02	(226 855)	-8,38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	211 954	3,54	67 669	1,12	144 285	213,22
Emprunt bnp achat mobilier	48 851	0,82	65 050	1,08	(16 199)	-24,90
Intérêts C.N.E. 20000723 pret mobilier	28				28	
Bred	132 284	2,21			132 284	
Bnp	26 305	0,44			26 305	
Interets courus sur concours bancaires courants	4 487	0,07	2 619	0,04	1 868	71,33
Emprunts et dettes financières divers	798 215	13,32	1 131 501	18,81	(333 286)	-29,46
Exa Services (Ex.Provimat)			1 898	0,03	(1 898)	-100,00
Exa Holding cc integration fiscale	60 055	1,00	123 218	2,05	(63 163)	-51,26
Exa Holding	631 786	10,54	1 003 561	16,68	(371 775)	-37,05
Associés-Hagore	1 641	0,03	1 281	0,02	360	28,10
Associés-TAB	1 184	0,02	932	0,02	252	27,03
Associés-YVP	863	0,01	611	0,01	252	41,23
Associés-Comptes courants IRK	102 686	1,71			102 686	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	654 398	10,92	651 502	10,83	2 896	0,44
Collectif fournisseurs créditeurs	511 956	8,54	457 912	7,61	54 044	11,80
Fournisseurs non parvenus	138 406	2,31	193 590	3,22	(55 183)	-28,51
FNP SCI PROVIDENCE	3 011	0,05			3 011	
FNP SCI SN PROVIDENCE	1 025	0,02			1 025	
Dettes fiscales et sociales	710 192	11,85	730 080	12,13	(19 887)	-2,72
Interessement versé sur PEI	5 283	0,09			5 283	
Dettes provisionnees pour cong	108 998	1,82	116 929	1,94	(7 931)	-6,78
Securite sociale	28 062	0,47	40 170	0,67	(12 107)	-30,14
Crr - Retraite	9 605	0,16	11 934	0,20	(2 329)	-19,52
Crp prevoyance	2 843	0,05	3 780	0,06	(937)	-24,79
Formation continue et en alter	815	0,01	494	0,01	321	65,04
Taxe d'apprentissage	1 404	0,02	888	0,01	516	58,07
Mutuelle	1 154	0,02	1 823	0,03	(670)	-36,72
Charges sociales sur congés à payer	43 344	0,72	43 074	0,72	270	0,63
Etat - Prelevement a la source	5 065	0,08	5 898	0,10	(833)	-14,12
Etat - prélèvements sociaux	462	0,01	138		324	235,47
Tva a decaisser	62 528	1,04	21 651	0,36	40 877	188,80
Tva deductible s/services gpe	28 525	0,48	129 498	2,15	(100 973)	-77,97
Tva collectee a 8.5%	183 607	3,06	194 397	3,23	(10 790)	-5,55

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/01/2023	6	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Tva collectee a 20%	27 976	0,47	39 902	0,66	(11 926)	-29,89
Taxes/ca a regulariser ou en attente	176 063	2,94	88 275	1,47	87 788	99,45
Taxes sur le chiffre d'affaire	14 748	0,25	11 696	0,19	3 052	26,10
Cotisations foncieres des entr	9 711	0,16	19 533	0,32	(9 822)	-50,28
Autres dettes	83 043	1,39	112 307	1,87	(29 264)	-26,06
Collectif clients créditeurs	40 543	0,68	1 682	0,03	38 861	N/S
Avoirs a établir			4 883	0,08	(4 883)	-100,00
Avoir a établir			3 255	0,05	(3 255)	-100,00
Diverses charges e payer	42 500	0,71	102 488	1,70	(59 988)	-58,53
Produits constatés d'avance	23 900	0,40	15 500	0,26	8 400	54,19
Produits constates d'avance	23 900	0,40	15 500	0,26	8 400	54,19
TOTAL DUBILAN PASSIF	5 993 796	100,00	6 016 768	100,00	(22 973)	-0,38

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 203 438		8 203 438	4 630 653
	Montant net du chiffre d'affaires	8 203 438		8 203 438	4 630 653
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 701	28 863
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits			30	6
	Total des produits d'exploitation (1)			8 209 169	4 659 521
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 640 462	2 753 573
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 869	26 223
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			657 054	426 358
	Charges sociales du personnel			210 494	136 455
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			41 776	46 480
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			30 036	3 965
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			75 118	50 859
	Total des charges d'exploitation (2)			6 693 809	3 443 913
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 515 361	1 215 608

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 515 361	1 215 608
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		82
	Total des produits financiers		82
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	10 214	4 672
	Total des charges financières	10 214	4 672
RESULTAT FINANCIER		(10 214)	(4 590)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 505 147	1 211 018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 470 100 636	53
	Total des produits exceptionnels	103 106	53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 632 99 443	6 118
	Total des charges exceptionnelles	143 075	6 118
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(39 970)	(6 065)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		361 294	301 238
TOTAL DES PRODUITS		8 312 275	4 659 657
TOTAL DES CHARGES		7 208 392	3 755 942
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 103 883	903 715
(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			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/01/2023	6	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	8 209 169	100,07	4 659 521	100,62	3 549 648	76,18
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	8 203 438	100,00	4 630 653	100,00	3 572 785	77,16
Production vendue Services FRANCE	8 203 438	100,00	4 630 653	100,00	3 572 785	77,16
Honoraires cac a 0%	638 849	7,79	329 945	7,13	308 904	93,62
Honoraires cac a 8.5%	6 901 092	84,12	3 732 051	80,59	3 169 042	84,91
Honoraires cac a 20%	336 397	4,10	225 726	4,87	110 671	49,03
Produits activites annexes sans tva	4 062	0,05	3 492	0,08	570	16,31
Produits des activites annexes Intercos			311 374	6,72	(311 374)	-100,00
Cout horaire personnel	41 930	0,51			41 930	
Mise à disposition du personnel	134 002	1,63			134 002	
Interco divers	13 988	0,17			13 988	
Frais déplacements intercos	13 031	0,16			13 031	
Frais fixes intercos						
Frais de mission a 0%	110 083	1,34	28 065	0,61	82 018	292,25
Frais de mission a 8.5%	10 004	0,12			10 004	
Montant net du chiffre d'affaires	8 203 438	100,00	4 630 653	100,00	3 572 785	77,16
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	5 701	0,07	28 863	0,62	(23 162)	-80,25
Reprises provisions depreciati	3 430	0,04	28 863	0,62	(25 433)	-88,12
Transf.charges / Exploitation	2 271	0,03			2 271	
Autres produits d'exploitation	30		6		24	398,02
Produits divers de gestion cou	30		6		24	398,02
Total des charges d'exploitation	6 693 809	81,60	3 443 913	74,37	3 249 896	94,37
Autres achats et charges externes	5 640 462	68,76	2 753 573	59,46	2 886 889	104,84
Achat et prestation - SST	24 829	0,30			24 829	
Achat d'etudeS et de prestation	10 222	0,12	7 372	0,16	2 850	38,66
Fournit entretien petit équipt	238				238	
Petit outillage			82		(82)	-100,00
Outillage informatique	1 596	0,02	387	0,01	1 209	312,42
Logiciels bureautiques	619	0,01	3 198	0,07	(2 579)	-80,64
Location sci	266 435	3,25	126 967	2,74	139 469	109,85
Location et maintenance tel voip	2 809	0,03	4 203	0,09	(1 393)	-33,15
Location et maintenance 2 copieurs C308 & XM7155	469	0,01	3 903	0,08	(3 434)	-87,98
Charges locatives et copropr.	19 689	0,24			19 689	
Entretien reparation climatiseurs	721	0,01	1 061	0,02	(340)	-32,04
Maintenance du reseau informatique			17 568	0,38	(17 568)	-100,00
Primes d'assurance	4 225	0,05	2 186	0,05	2 039	93,23
Assurance deces	42 039	0,51	19 577	0,42	22 462	114,74
Assurances déplacements professionnels	2 285	0,03	1 304	0,03	980	75,16
Assurance RC commissaires aux comptes	39 395	0,48	12 666	0,27	26 729	211,02
Documentation générale	310		405	0,01	(95)	-23,37
Documentation technique	2 982	0,04	1 595	0,03	1 386	86,90
Mise a disposition de personnel			725 540	15,67	(725 540)	-100,00
Cout horaire personnel	238 335	2,91			238 335	
Mise à disposition du personnel	1 708 261	20,82			1 708 261	
Interco divers	6 295	0,08			6 295	
Frais déplacements intercos	31 131	0,38			31 131	
Frais fixes intercos	675 000	8,23			675 000	
Remunerations intermediaires et honoraires	(23 012)	-0,28	35 454	0,77	(58 466)	-164,91

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/01/2023	6	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Honoraires_Interco			39 422	0,85	(39 422)	-100,00
Honoraires - Hagore	211 600	2,58	95 000	2,05	116 600	122,74
Honoraires cac	8 300	0,10	4 250	0,09	4 050	95,29
Honoraires - Genepi	256 400	3,13	113 700	2,46	142 700	125,51
Honoraires - Socorun	253 800	3,09	115 500	2,49	138 300	119,74
Honoraires - My consultant aud			75 000	1,62	(75 000)	-100,00
Honoraires - Ema audit et conseil	90 750	1,11	37 000	0,80	53 750	145,27
Honoraires - Lodco	249 100	3,04	113 000	2,44	136 100	120,44
Honoraires - Audeo	258 500	3,15	118 500	2,56	140 000	118,14
Honoraires - Rinka	155 570	1,90	71 520	1,54	84 050	117,52
Honoraires - Exr6	14 420	0,18	4 900	0,11	9 520	194,29
Honoraires Dextra	169 800	2,07	75 000	1,62	94 800	126,40
Honoraires Rk Efficience	191 070	2,33	80 004	1,73	111 066	138,83
Honoraires Cb Consulting	70 875	0,86	48 600	1,05	22 275	45,83
Honoraires Shubh Labh	19 928	0,24	1 796	0,04	18 132	N/S
Honoraires Fd Expertise & Conseil	139 998	1,71	70 002	1,51	69 996	99,99
Honoraires Iterneo audit & conseil	102 600	1,25	45 000	0,97	57 600	128,00
Frais d'actes et contentieux	224		318	0,01	(94)	-29,53
Publicite ; publications; relations publiques	5 002	0,06	2 479	0,05	2 523	101,75
Frais de déplacements non refacturables	72 700	0,89	68 783	1,49	3 917	5,70
Frais déplacements M&a "Direction"			6 136	0,13	(6 136)	-100,00
Frais déplacements M&a "Missions refacturables"			9 384	0,20	(9 384)	-100,00
Frais de demenagement	(2 000)	-0,02			(2 000)	
Frais de déplacements refacturables	125 550	1,53	53 624	1,16	71 926	134,13
Mission reception	14 803	0,18	6 894	0,15	7 909	114,72
Frais de timbres et d'affranchissements	167		155		12	7,44
Telephone	522	0,01	1 644	0,04	(1 122)	-68,22
Liaison Internet	7 505	0,09	3 684	0,08	3 822	103,75
Services bancaires et assimilés	14 882	0,18	7 633	0,16	7 249	94,96
Cotisations Cie des cac	102 575	1,25	49 566	1,07	53 009	106,95
Cotisations diverses	9 251	0,11	2 634	0,06	6 617	251,20
Cotisations H3c	34 136	0,42	16 326	0,35	17 810	109,09
Frais de recrutement	7 560	0,09	7 650	0,17	(90)	-1,18
Frais Provimat			445 000	9,61	(445 000)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	38 869	0,47	26 223	0,57	12 646	48,22
Depenses de formation continue	4 756	0,06	2 141	0,05	2 615	122,10
Depenses de formation	12 221	0,15	6 608	0,14	5 613	84,95
Action contribution formation			410	0,01	(410)	-100,00
taxe d'apprentissage libératoire	3 896	0,05	2 427	0,05	1 469	60,52
Taxe professionnelle	17 996	0,22	14 637	0,32	3 359	22,95
Salaires et traitements	657 054	8,01	426 358	9,21	230 696	54,11
remunerations du personnel	527 822	6,43	316 378	6,83	211 443	66,83
Conges payes	(2 666)	-0,03	30 632	0,66	(33 298)	-108,70
Indemnité compensatrice de con	12 689	0,15	6 329	0,14	6 360	100,50
Prime d'interressement	80 812	0,99	44 150	0,95	36 662	83,04
Prime sur objectif	37 534	0,46	26 161	0,56	11 373	43,47
Indemnité de stage			2 708	0,06	(2 708)	-100,00
Indemnité de rupture conventionnelle	863	0,01			863	
Charges sociales du personnel	210 494	2,57	136 455	2,95	74 039	54,26
Cgss	153 526	1,87	93 020	2,01	60 506	65,05
Mutuelle	3 932	0,05	2 347	0,05	1 585	67,53
Crr/agff- retraite	41 586	0,51	24 699	0,53	16 887	68,37
crp prevoyance	8 469	0,10	5 450	0,12	3 018	55,38
Prov charges congés payés	1 787	0,02	10 283	0,22	(8 496)	-82,62
Médecine du travail, pharmacie	1 195	0,01	656	0,01	539	82,12
Dotation aux amortissements sur immobilisations	41 776	0,51	46 480	1,00	(4 703)	-10,12
Dotations amort. immob. incorp	5 761	0,07	5 761	0,12		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/01/2023	6	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Dotations amort. immob. corpor	36 016	0,44	40 719	0,88	(4 703)	-11,55
Dotations aux provisions sur actif circulant	30 036	0,37	3 965	0,09	26 071	657,52
Dot. aux prov./clients	30 036	0,37	3 965	0,09	26 071	657,52
Autres charges de gestion courante	75 118	0,92	50 859	1,10	24 259	47,70
Redevance concessions, brevet	68 598	0,84	50 855	1,10	17 742	34,89
Perte sur créance irrécouvr.	6 500	0,08			6 500	
Charges diverses gestion coura	20		3		17	484,35
Résultat d'exploitation	1 515 361	18,47	1 215 608	26,25	299 752	24,66
Total des produits financiers			82		(82)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			82		(82)	-100,00
Décompte Intérêts CC			82		(82)	-100,00
Total des charges financières	10 214	0,12	4 672	0,10	5 542	118,61
Intérêts et charges assimilées	10 214	0,12	4 672	0,10	5 542	118,61
Int./Empr. bnp-mobilier ech. 0	1 008	0,01	549	0,01	458	83,48
Charges d'intérêts sur comptes courant	2 434	0,03			2 434	
Interets bancaires et sur operations	6 773	0,08	4 123	0,09	2 650	64,26
Résultat financier	(10 214)	-0,12	(4 590)	-0,10	(5 624)	-122,51
Résultat courant avant impôts	1 505 147	18,35	1 211 018	26,15	294 129	24,29
Total des produits exceptionnels	103 106	1,26	53		103 052	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 470	0,03	53		2 416	N/S
Prod. exceptionnels/exercices	2 470	0,03	53		2 416	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100 636	1,23			100 636	
Cession immo incorporelles	16 250	0,20			16 250	
Cession immo corporelles	83 194	1,01			83 194	
Produits exceptionnels divers	1 193	0,01			1 193	
Total des charges exceptionnelles	143 075	1,74	6 118	0,13	136 957	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	43 632	0,53	6 118	0,13	37 514	613,15
Charges sur exercices anterieu	43 632	0,53	6 118	0,13	37 514	613,15
Charges exceptionnelles sur opération en capital	99 443	1,21			99 443	
Valeur comptable el. actifs incorp cédés	16 250	0,20			16 250	
Valeur comptable elements d'ac	83 194	1,01			83 194	
Résultat exceptionnel	(39 970)	-0,49	(6 065)	-0,13	(33 905)	-559,02
Impôts sur les bénéfices	361 294	4,40	301 238	6,51	60 056	19,94
Impots sur les benefices	366 294	4,47	301 238	6,51	65 056	21,60
Credit impot famille	(5 000)	-0,06			(5 000)	
Résultat de l'exercice	1 103 883	13,46	903 715	19,52	200 168	22,15

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 993 796 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 312 275 euros** et un total **charges** de **7 208 392 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **1 103 883 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
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 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.

Constructions	7 à 10 ans
Agencements et aménagements des	5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

contructions	- ans
Installations techniques	- ans
Matériels et outillage industriels	3 à 5 ans
Mobilier de bureau et matériel informatique	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

NEANT

Créances et dettes

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

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	127 875				127 875	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	127 875				127 875	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	182 117				182 117	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	553 659		20 359		574 019	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	735 776		20 359		756 135		
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 186 944					2 186 944
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 550					56 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 243 494					2 243 494
TOTAL		3 107 145		20 359		884 010	2 243 494

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	104 147	8 304	112 451	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 147	8 304	112 451	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	170 693	2 365	173 058	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	449 941	31 107	481 049	
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		620 635	33 472	654 107	
TOTAL		724 781	41 776	766 558	

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	498 492			498 492
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	281 050	30 036	3 430	307 656
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	779 542	30 036	3 430	806 148
TOTAL GENERAL		779 542	30 036	3 430	806 148
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 036	3 430	
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.					

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Effectif moyen

		30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		12	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 550	56 550	
	Clients douteux ou litigieux	357 249		357 249
	Autres créances clients	2 963 765	2 963 765	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 628	32 628	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	495 000	495 000	
	Débiteurs divers	570 360	570 360	
	Charges constatées d'avances	131 119	131 119	
	TOTAL DES CREANCES	4 606 670	4 249 422	357 249
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2024	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)	163 076	163 076		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	48 878	16 505	32 374	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	654 398	654 398		
	Personnel et comptes rattachés	114 280	114 280		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 227	87 227		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	493 447	493 447		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 238	15 238		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	798 215	798 215		
	Autres dettes	83 043	83 043		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	23 900	23 900		
	TOTAL DES DETTES	2 481 703	2 449 329	32 374	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 199			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 515	2 619	1 896	72,39
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 443	193 590	(51 147)	-26,42
Dettes fiscales et sociales	152 342	160 003	(7 661)	-4,79
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	42 500	110 625	(68 125)	-61,58
TOTAL	341 799	466 837	(125 038)	-26,78

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	191 277	155 199	36 077	23,25
Autres créances	33 635	75 950	(42 315)	-55,71
TOTAL	224 912	231 149	(6 238)	-2,70

Tableau des résultats et autres
éléments caractéristiques de la société
au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	30/06/2023	30/06/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 806 725	7 022 704	7 650 414	4 630 653	8 203 438
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amôts et prov.	1 889 893	2 029 440	1 661 220	1 226 535	1 533 559
	Impôts sur les bénéfices	505 663	495 371	347 574	301 238	361 294
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	1 395 848	1 457 606	1 258 300	903 715	1 103 883
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amôts et prov.	554	614	525	370	469
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	558	583	503	361	442
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	11	12	15	15	12
	Montant de la masse salariale	512 738	577 724	741 848	426 358	657 054
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	140 197	150 269	217 684	136 455	210 494

--

Filiales et participations

1

1

Etat exprimé en euros		30/06/2024		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) Auditec Arci 								

Annexe des comptes clos au 30/06/2024

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaires

Audit légal	8 300
Autres prestations	

Evaluation des engagements de retraites

Compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté, de l'âge moyen des salariés et de la rotation du personnel, l'engagement est non significatif.

EXA

Société Anonyme au capital de 40 000 euros
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

**4, Rue Monseigneur Mondon
B.P. 830
97476 Saint Denis de la Réunion**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 16 décembre 2024

EXA

Société Anonyme au capital de 40 000 euros
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

**4, Rue Monseigneur Mondon
B.P. 830
97476 Saint Denis de la Réunion**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 30/06/2024

A l'assemblée générale de la Société anonyme EXA

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 anonyme EXA relatifs à l'exercice clos le 30/06/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 29 novembre 2024.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenus et sur la présentation des comptes, notamment pour ce qui concerne :

La note « Filiales et Participations » de l'annexe expose les chiffres extraits des derniers comptes annuels des sociétés détenues.

Les notes « Titres immobilisés » et « Créances et dettes » présentent les règles d'évaluation retenues dans les 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 actionnaires.

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Conseil d'administration.

Responsabilités 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

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 Castelculier, le 30 novembre 2024

Pour le CABINET FREZALS

Serge FREZALS
Commissaire aux Comptes

EXA EC

SA EXA



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				23 728
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				115 141
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 186 944	498 492	1 688 452	1 688 452
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	56 550		56 550	56 550
	TOTAL (II)	2 243 494	498 492	1 745 002	1 883 872
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 321 013	307 656	3 013 358	3 231 124
	Autres créances	1 097 988		1 097 988	528 383
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		6 329		6 329	215 576
	Charges constatées d'avance	131 119		131 119	157 813
	TOTAL (III)	4 556 449	307 656	4 248 794	4 132 897
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 799 943	806 148	5 993 796	6 016 768

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

56 550

357 249

56 550

346 238

EXA EC

SA EXA

Page : 4

CABINET FREZALS

30/06/2023

Comptable

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	900 000	900 000
	Report à nouveau	1 464 210	1 460 495
	Résultat de l'exercice	1 103 883	903 715
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 512 093	3 308 210
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)	211 954	67 669
	Emprunts et dettes financières divers (3)	798 215	1 131 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	654 398	651 502
	Dettes fiscales et sociales	710 192	730 080
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	83 043	112 307
	Produits constatés d'avance (1)	23 900	15 500
	Total des dettes	2 481 703	2 708 558
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 993 796	6 016 768
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 103 882,75	903 714,84
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 449 329	2 659 707
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		163 076	2 619
(3) Dont emprunts participatifs			

EXA EC

SA EXA



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 203 438		8 203 438	4 630 653
	Montant net du chiffre d'affaires	8 203 438		8 203 438	4 630 653
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 701	28 863
	Autres produits			30	6
	Total des produits d'exploitation (1)			8 209 169	4 659 521
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 640 462	2 753 573
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 869	26 223
	Salaires et traitements			657 054	426 358
	Charges sociales du personnel			210 494	136 455
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			41 776	46 480
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			30 036	3 965
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			75 118	50 859
	Total des charges d'exploitation (2)			6 693 809	3 443 913
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 515 361	1 215 608

EXA EC

SA EXA

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023



RESULTAT D'EXPLOITATION		1 515 361	1 215 608
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)		82
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			82
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 214	4 672
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		10 214	4 672
RESULTAT FINANCIER		(10 214)	(4 590)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 505 147	1 211 018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 470	53
	Sur opérations en capital	100 636	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	103 106	53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	43 632	6 118
	Sur opérations en capital	99 443	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	143 075	6 118
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(39 970)	(6 065)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		361 294	301 238
TOTAL DES PRODUITS		8 312 275	4 659 657
TOTAL DES CHARGES		7 208 392	3 755 942
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 103 883	903 715

- (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

EXA EC

SA EXA



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 993 796 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 8 312 275 euros** et un total **charges de 7 208 392 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 103 883 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
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 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.

Constructions				7 à 10 ans
Agencements	et	aménagements	des	5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

contructions	- ans
Installations techniques	- ans
Matériels et outillage industriels	3 à 5 ans
Mobilier de bureau et matériel informatique	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

NEANT

Créances et dettes

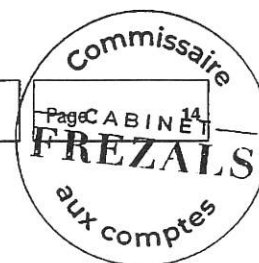
Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice

EXA EC

SA EXA



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	127 875				127 875	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	127 875				127 875	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	182 117				182 117	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	553 659		20 359		574 019	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	735 776		20 359		756 135	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 186 944					2 186 944
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 550					56 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 243 494					2 243 494
TOTAL		3 107 145		20 359		884 010	2 243 494

aux antec

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

EXA EC

SA EXA



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	498 492			498 492
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	281 050	30 036	3 430	307 656
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	779 542	30 036	3 430	806 148
TOTAL GENERAL		779 542	30 036	3 430	806 148
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 036	3 430	
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.					

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Effectif moyen

		30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		12	

EXA EC

SA EXA



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

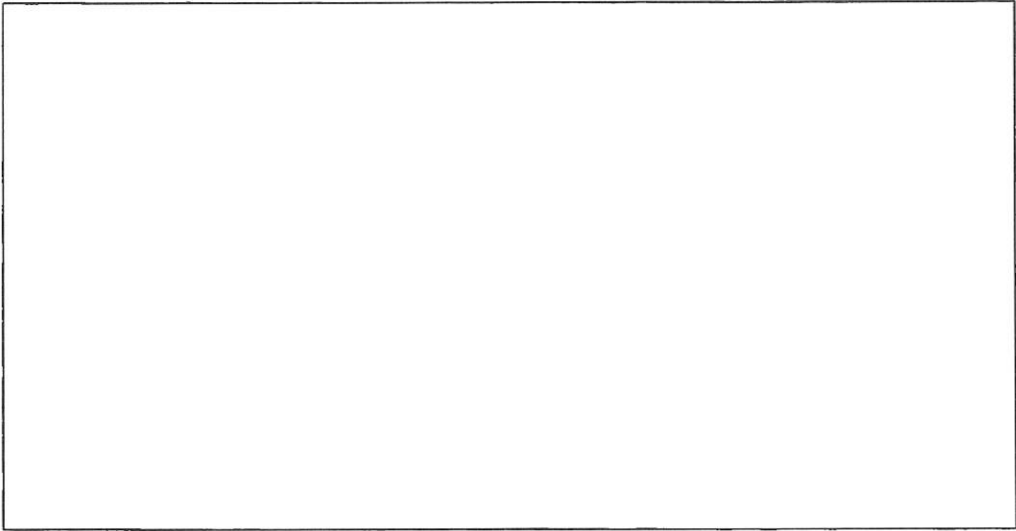
	30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	56 550	56 550	
Clients douteux ou litigieux	357 249		357 249
Autres créances clients	2 963 765	2 963 765	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	32 628	32 628	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	495 000	495 000	
Débiteurs divers	570 360	570 360	
Charges constatées d'avances	131 119	131 119	
TOTAL DES CREANCES	4 606 670	4 249 422	357 249
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/06/2024	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)	163 076	163 076		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	48 878	16 505	32 374	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	654 398	654 398		
Personnel et comptes rattachés	114 280	114 280		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 227	87 227		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	493 447	493 447		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 238	15 238		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	798 215	798 215		
Autres dettes	83 043	83 043		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 900	23 900		
TOTAL DES DETTES	2 481 703	2 449 329	32 374	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 199			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 515	2 619	1 896	72,39	
Emprunts et dettes financières divers					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 443	193 590	(51 147)	-26,42	
Dettes fiscales et sociales	152 342	160 003	(7 661)	-4,79	
Dettes fournisseurs d'immobilisation					
Autres dettes	42 500	110 625	(68 125)	-61,58	
TOTAL	341 799	466 837	(125 038)	-26,78	



EXA EC

SA EXA



Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	191 277	155 199	36 077	23,25
Autres créances	33 635	75 950	(42 315)	-55,71
TOTAL	224 912	231 149	(6 238)	-2,70

EXA EC

SA EXA



Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	30/06/2023	30/06/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 806 725	7 022 704	7 650 414	4 630 653	8 203 438
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 889 893	2 029 440	1 661 220	1 226 535	1 533 559
	Impôts sur les bénéfices	505 663	495 371	347 574	301 238	361 294
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 395 848	1 457 606	1 258 300	903 715	1 103 883
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	554	614	525	370	469
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	558	583	503	361	442
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	11	12	15	15	12
	Montant de la masse salariale	512 738	577 724	741 848	426 358	657 054
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	140 197	150 269	217 684	136 455	210 494

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Etat exprimé en euros		30/06/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
Auditec				76 225	190 009	99,50		
Arci				38 112	43 708	99,88		
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
Auditec						954 941	(6 759)	
Arci						738 490	787	
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

--

EXA EC

SA EXA



Annexe des comptes clos au 30/06/2024

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaires

Audit légal	8 300
Autres prestations	

Evaluation des engagements de retraites

Compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté, de l'âge moyen des salariés et de la rotation du personnel, l'engagement est non significatif.

E X A
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 40 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 4 RUE MONSEIGNEUR MONDON
97400 SAINT-DENIS
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

□□□□□□□□□□□□□□□□

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 16 DECEMBRE 2024

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 JUIN 2024

EXTRAIT

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice ainsi qu'il suit :

- bénéfice de l'exercice 1 103 882.75 euros
- report à nouveau antérieur 1 464 210.03 euros
- _____
- bénéfice distribuable..... 2 568 092.78 euros
- * affectation :
- report à nouveau..... 1 568 092.78 euros
- distribution de dividendes..... 1 000 000.00 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires ayant droit de vote.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes des trois dernières années.

Année de Distribution	Montant
06-2023	900 000 euros
2022	1 000 000 euros
2021	700 000 euros

[...]

