**EMERGENCE**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 500 000,00 euros**
**Siège social : 102 rue Henri Barbusse**
**95100 ARGENTEUIL**
**534 088 752 RCS PONTOISE**

---

**EXTRAIT DU**

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 DECEMBRE 2025**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 30/06/2025**

## DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 197 726 euros de la manière suivante :

**Origine**

- **Report à nouveau antérieur :** **1 109 221 euros,**
- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** **197 726 euros.**

**Affectation**

- **A titre de dividende, soit** **20 000 euros,**
  *dont à l'action de préférence de catégorie AP1 :* *20 000 euros,*
- **Au report à nouveau, soit** **1 286 947 euros.**

*Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.*

**Certifié conforme**

**Le Président**
M. Robert BIANAY

**EMERGENCE**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 500 000,00 euros**
**Siège social : 102 rue Henri Barbusse**
**95100 ARGENTEUIL**
**534 088 752 RCS PONTOISE**

---

**Bilan actif passif, compte de résultat et annexe**
**de l'exercice clos le 30/06/2025**

**Certifié conforme**

**Le Président**
**M. Robert BIANAY**

# Bilan Actif

| | | 30/06/2025 | | | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (1) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 4 201 | 4 201 | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 3 126 | 409 | 2 717 | 2 926 |
| | Autres immobilisations corporelles | 225 345 | 123 794 | 101 551 | 110 695 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | 1 882 | | 1 882 | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 2 437 092 | | 2 437 092 | 2 436 142 |
| | Créances rattachées à des participations | 990 260 | | 990 260 | 774 333 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 20 988 | | 20 988 | 20 988 |
| | **TOTAL (II)** | **3 682 893** | **128 404** | **3 554 489** | **3 345 082** |
| 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** | 14 346 | | 14 346 | 16 003 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 483 938 | | 483 938 | 245 148 |
| | Autres créances | 94 713 | | 94 713 | 119 706 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 62 | | 62 | 62 |
| | **DISPONIBILITES** | 464 859 | | 464 859 | 7 303 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 19 419 | | 19 419 | 3 673 |
| | **TOTAL (III)** | **1 077 336** | | **1 077 336** | **391 895** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **4 760 229** | **128 404** | **4 631 826** | **3 736 977** |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 774 333
(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

| | | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 500 000 | 500 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 50 000 | 50 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 1 109 221 | 953 711 |
| | **Résultat de l'exercice** | **197 726** | **183 103** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **1 856 948** | **1 686 813** |
| 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) | 757 409 | 829 271 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 541 625 | 742 802 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 103 865 | 113 025 |
| | Dettes fiscales et sociales | 346 894 | 273 330 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 74 770 |
| | Autres dettes | 25 085 | 16 967 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **2 774 878** | **2 050 164** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **4 631 826** | **3 736 977** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 197 726,22 | 183 102,77 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 2 337 176 | 1 555 742 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 2 141 | 36 885 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

| | | France | Exportation | 30/06/2025 12 mois | 30/06/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 1 015 170 | | 1 015 170 | 830 821 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **1 015 170** | | **1 015 170** | **830 821** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 18 467 | 3 597 |
| | Autres produits | | | 28 809 | 8 522 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **1 062 445** | **842 940** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | 1 681 |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 390 785 | 391 869 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 73 203 | 53 429 |
| | Salaires et traitements | | | 463 395 | 457 197 |
| | Charges sociales du personnel | | | 167 314 | 152 022 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 24 771 | 23 521 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 9 180 | 57 584 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **1 128 648** | **1 137 302** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(66 202)** | **(294 362)** |

# Compte de Résultat 2/2

| | | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(66 202)** | **(294 362)** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | 15 367 | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 337 131 | 478 322 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 38 247 | 44 888 |
| | 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** | **375 379** | **523 211** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 66 686 | 44 535 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **66 686** | **44 535** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **308 693** | **478 676** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **227 123** | **184 313** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | 2 010 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | **2 010** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 7 395 | 1 211 |
| | Sur opérations en capital | 1 167 | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **8 562** | **1 211** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(6 552)** | **(1 211)** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 22 845 | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **1 439 834** | **1 366 151** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **1 242 108** | **1 183 048** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **197 726** | **183 103** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | 474 250 |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | |

# Règles et Méthodes Comptables

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**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.

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 95 132 | | | | 95 132 | |
| | Autres | 9 497 | | | | 5 296 | 4 201 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **104 629** | | | | **100 428** | **4 201** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 126 | | | | | 3 126 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 195 642 | | 3 460 | | | 199 103 |
| | Matériel de transport | | | 2 010 | | 2 010 | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 15 127 | | 5 115 | | | 20 242 |
| | Emballages récupérables et divers | | | 6 000 | | | 6 000 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | 1 882 | | | 1 882 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **213 895** | | **18 468** | | **2 010** | **230 352** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 3 210 474 | | 940 572 | | 723 695 | 3 427 352 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 20 988 | | | | | 20 988 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **3 231 462** | | **940 572** | | 723 695 | **3 448 339** |
| | **TOTAL** | **3 549 986** | | **959 040** | | 826 133 | **3 682 893** |

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 95 132 | | 95 132 | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 9 497 | | 5 296 | 4 201 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **104 629** | | **100 428** | **4 201** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 200 | 208 | | 409 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 90 049 | 20 543 | | 110 593 |
| | Matériel de transport | | 843 | 843 | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 10 025 | 3 176 | | 13 201 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **100 275** | **24 771** | **843** | **124 203** |
| | **TOTAL** | **204 904** | **24 771** | **101 271** | **128 404** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement 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

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 } | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | | | | |
| | Dont dotations et reprises { - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles } | | | | |
| | 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

| | | 30/06/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 990 260 | | 990 260 |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 20 988 | | 20 988 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 483 938 | 483 938 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 004 | 1 004 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 3 365 | 3 365 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 78 408 | 78 408 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 7 068 | 7 068 | |
| | Débiteurs divers | 4 867 | 4 867 | |
| | Charges constatées d'avances | 19 419 | 19 419 | |
| | TOTAL DES CREANCES | **1 609 318** | **598 070** | **1 011 248** |

| | |
|---|---|
| Prêts accordés en cours d'exercice | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 30/06/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 2 141 | 2 141 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 755 268 | 317 566 | 437 702 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 1 318 802 | 1 318 802 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 103 865 | 103 865 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 46 903 | 46 903 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 69 948 | 69 948 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 139 152 | 139 152 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 90 891 | 90 891 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 222 824 | 222 824 | | |
| | Autres dettes | 25 085 | 25 085 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | **2 774 878** | **2 337 176** | **437 702** | |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 200 000 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 237 118 |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 222 824 |

# Produits à recevoir

| | | 30/06/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **337 010** |
| **Autres créances clients** | | **337 010** |
| *FACTURE A ETABLIR* | *337 010* | |

# Charges à payer

| | | 30/06/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **174 166** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **934** |
| *INTERETS COURUS* | *934* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **55 410** |
| *FOURS. FACTURES NON PARVENUES* | *55 410* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **117 823** |
| *DETTES PROV. CONGE A PAYER* | *30 431* | |
| *CHGES SOCIALES CONGES A PAYER* | *10 332* | |
| *FORMATION CONTINUE* | *3 888* | |
| *TAXE D'APPRENTISSAGE* | *975* | |
| *CHARGES Ã_ PAYER* | *7 835* | |
| *TAXE SUR LES SALAIRES* | *5 430* | |
| *CVAE CONTROLE FISCAL* | *6 006* | |
| *CVAE CONTROLE FISCAL INTERETS* | *214* | |
| *TVS CONTROLE FISCAL* | *25 892* | |
| *TVS CONTROLE FISCAL INTERETS* | *2 693* | |
| *IS CONTROLE FISCAL* | *22 845* | |
| *IS CONTROLE FISCAL INTERET* | *1 283* | |

# Charges à répartir

| | Durée amortissement ou étalement | Montant Net au Début d'exercice | Mouvements de l'exercice Augmentations | Mouvements de l'exercice Diminutions | Montant Net au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges à répartir sur plusieurs exercices** | | | | | |
| Charges différées | | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | | |
| Charges à étaler | | | | | |

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | 19 419 | **19 419** |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **19 419** |

# Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|
| **Produits constatés d'avance - EXPLOITATION** | | | |
| **Produits constatés d'avance - FINANCIERS** | | | |
| **Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS** | | | |
| TOTAL | | | |

# Filiales et participations

1/2

| 30/06/2025 | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus Brute | Valeur comptable des titres détenus Nette |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| AIR ASSISTANCE | 8 000 | 164 568 | 95,00 | 302 800 | |
| ARC EN CIEL | 37 000 | 174 605 | 100,00 | 224 750 | |
| DELTA AMBULANCES | 7 600 | 270 553 | 95,00 | 183 200 | |
| AMULANCES GEFER | 18 294 | 149 186 | 100,00 | 592 414 | |
| AMBULANCES JOSEPHINE | 2 000 | 124 167 | 95,00 | 1 900 | |
| ETABLISSEMENT LABICHE | 7 622 | 266 317 | 100,00 | 461 604 | |
| SATA | 15 000 | 773 520 | 100,00 | 655 564 | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| 911 EMERGENCY AMBULANCES | 4 000 | 131 094 | 49,00 | 1 960 | |
| RUEIL 92 | 2 000 | 378 162 | 50,00 | 1 000 | |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| AIR ASSISTANCE | | | 1 329 865 | 63 560 | |
| ARC EN CIEL | 186 860 | | | 121 772 | |
| DELTA AMBULANCES | 102 133 | | 913 874 | 48 691 | |
| AMULANCES GEFER | | | 600 490 | 16 181 | |
| AMBULANCES JOSEPHINE | 419 352 | | 967 991 | 13 455 | |
| ETABLISSEMENT LABICHE | 133 202 | | 994 228 | 63 183 | |
| SATA | | | | 89 755 | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| 911 EMERGENCY AMBULANCES | 85 166 | | 372 808 | 19 308 | |
| RUEIL 92 | | | 1 091 600 | 30 290 | |

| **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 | | | | |

# Filiales et participations

2/2

| 30/06/2025 | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus Brute | Valeur comptable des titres détenus Nette |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| SCI MAISONS B2R | 1 000 | 21 664 | 95,00 | 950 | |
| LGE | 1 000 | 20 683 | 95,00 | 950 | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| SCI MAISONS B2R | 63 547 | | 53 652 | 20 664 | |
| LGE | | | 37 430 | 11 240 | |
| **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 | | | | |

ACA
Audit . Conseil
Assistance

Jean-Michel **BELLE**
Jean-Baptiste **GIRARD**
Marc **RECHARD**

# EMERGENCE

Société par actions simplifiée au capital de 500.000 €

Siège social : 102 RUE HENRI BARBUSSE, 95100 ARGENTEUIL

R.C.S : 534 088 752 R.C.S. Pontoise

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2025

ACA
2 - 4 IMPASSE VICTORIA 03200 VICHY
TÉLÉPHONE : 04 70 58 84 84 - TÉLÉCOPIE : 04 70 32 24 21 - secretariat@cogece.fr
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Riom
SAS au capital de 231 840 € - RCS Cusset B 344 145 503 - Code APE 6920 Z - SIRET 344 145 503 00027
N° TVA INTRACOM : FR 46 344 145 503

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30/06/2025

A l'Assemblée Générale de la Société par actions simplifiée EMERGENCE

**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 par actions simplifiée EMERGENCE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/07/2024 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.

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.

**Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

**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.

**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.

Fait à VICHY, le 15 décembre 2025

Pour la société Audit Conseil Assistance,
Commissaire aux comptes

Marc RECHARD,
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Audit Conseil Assistance Commissaire Aux Comptes

# Bilan Actif

| | | 30/06/2025 | | | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 4 201 | 4 201 | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 3 126 | 409 | 2 717 | 2 926 |
| | Autres immobilisations corporelles | 225 345 | 123 794 | 101 551 | 110 695 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | 1 882 | | 1 882 | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 2 437 092 | | 2 437 092 | 2 436 142 |
| | Créances rattachées à des participations | 990 260 | | 990 260 | 774 333 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 20 988 | | 20 988 | 20 988 |
| | **TOTAL (II)** | **3 682 893** | **128 404** | **3 554 489** | **3 345 082** |
| 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** | 14 346 | | 14 346 | 16 003 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 483 938 | | 483 938 | 245 148 |
| | Autres créances | 94 713 | | 94 713 | 119 706 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 62 | | 62 | 62 |
| | **DISPONIBILITES** | 464 859 | | 464 859 | 7 303 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 19 419 | | 19 419 | 3 673 |
| | **TOTAL (III)** | **1 077 336** | | **1 077 336** | **391 895** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **4 760 229** | **128 404** | **4 631 826** | **3 736 977** |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 774 333
(3) dont créances à plus d'un an

Audit Conseil Assistance Commissaire Aux Comptes

# Bilan Passif

| | | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 500 000 | 500 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 50 000 | 50 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 1 109 221 | 953 711 |
| | **Résultat de l'exercice** | **197 726** | **183 103** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **1 856 948** | **1 686 813** |
| 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) | 757 409 | 829 271 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 541 625 | 742 802 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 103 865 | 113 025 |
| | Dettes fiscales et sociales | 346 894 | 273 330 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 74 770 |
| | Autres dettes | 25 085 | 16 967 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **2 774 878** | **2 050 164** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **4 631 826** | **3 736 977** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 197 726,22 | 183 102,77 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 2 337 176 | 1 555 742 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 2 141 | 36 885 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

Audit Conseil Assistance * Commissaire Aux Comptes *

# Compte de Résultat 1/2

| | | France | Exportation | 30/06/2025 12 mois | 30/06/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 1 015 170 | | 1 015 170 | 830 821 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **1 015 170** | | **1 015 170** | **830 821** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 18 467 | 3 597 |
| | Autres produits | | | 28 809 | 8 522 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **1 062 445** | **842 940** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | 1 681 |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 390 785 | 391 869 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 73 203 | 53 429 |
| | Salaires et traitements | | | 463 395 | 457 197 |
| | Charges sociales du personnel | | | 167 314 | 152 022 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 24 771 | 23 521 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 9 180 | 57 584 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **1 128 648** | **1 137 302** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(66 202)** | **(294 362)** |

Audit Conseil Assistance Commissaire Aux Comptes

# Compte de Résultat 2/2

| | | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(66 202)** | **(294 362)** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | 15 367 | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 337 131 | 478 322 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 38 247 | 44 888 |
| | 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** | **375 379** | **523 211** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 66 686 | 44 535 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **66 686** | **44 535** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **308 693** | **478 676** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **227 123** | **184 313** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | 2 010 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | **2 010** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 7 395 | 1 211 |
| | Sur opérations en capital | 1 167 | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **8 562** | **1 211** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(6 552)** | **(1 211)** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 22 845 | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **1 439 834** | **1 366 151** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **1 242 108** | **1 183 048** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **197 726** | **183 103** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | 474 250 |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | |

# Règles et Méthodes Comptables

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 **4 631 826** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 439 834** euros et un total **charges** de **1 242 108** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **197 726** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
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.

Audit Conseil Assistance
Commissaire Aux Comptes

# Règles et Méthodes Comptables

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**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.

Audit Conseil Assistance
Commissaire Aux Comptes

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 95 132 | | | | 95 132 | |
| | Autres | 9 497 | | | | 5 296 | 4 201 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 104 629 | | | | 100 428 | 4 201 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 126 | | | | | 3 126 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 195 642 | | 3 460 | | | 199 103 |
| | Matériel de transport | | | 2 010 | | 2 010 | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 15 127 | | 5 115 | | | 20 242 |
| | Emballages récupérables et divers | | | 6 000 | | | 6 000 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | 1 882 | | | 1 882 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 213 895 | | 18 468 | | 2 010 | 230 352 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 3 210 474 | | 940 572 | | 723 695 | 3 427 352 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 20 988 | | | | | 20 988 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 3 231 462 | | 940 572 | | 723 695 | 3 448 339 |
| | TOTAL | 3 549 986 | | 959 040 | | 826 133 | 3 682 893 |

Audit Conseil Assistance
Commissaire Aux Comptes

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 95 132 | | 95 132 | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 9 497 | | 5 296 | 4 201 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **104 629** | | **100 428** | **4 201** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 200 | 208 | | 409 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 90 049 | 20 543 | | 110 593 |
| | Matériel de transport | | 843 | 843 | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 10 025 | 3 176 | | 13 201 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **100 275** | **24 771** | **843** | **124 203** |
| | **TOTAL** | **204 904** | **24 771** | **101 271** | **128 404** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement 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** | | | | | | | |

Audit Conseil Assistance
Commissaire Aux Comptes

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 } | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | | | | |
| | Dont dotations et reprises { - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles } | | | | |
| | 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. | | | | |

Audit Conseil Assistance Commissaire Aux Comptes

# Créances et Dettes

| | | 30/06/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 990 260 | | 990 260 |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 20 988 | | 20 988 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 483 938 | 483 938 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 004 | 1 004 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 3 365 | 3 365 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 78 408 | 78 408 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 7 068 | 7 068 | |
| | Débiteurs divers | 4 867 | 4 867 | |
| | Charges constatées d'avances | 19 419 | 19 419 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 1 609 318 | 598 070 | 1 011 248 |

| | |
|---|---|
| Prêts accordés en cours d'exercice | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 30/06/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 2 141 | 2 141 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 755 268 | 317 566 | 437 702 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 1 318 802 | 1 318 802 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 103 865 | 103 865 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 46 903 | 46 903 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 69 948 | 69 948 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 139 152 | 139 152 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 90 891 | 90 891 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 222 824 | 222 824 | | |
| | Autres dettes | 25 085 | 25 085 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 2 774 878 | 2 337 176 | 437 702 | |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 200 000 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 237 118 |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 222 824 |

Audit Conseil Assistance
Commissaire Aux Comptes

# Produits à recevoir

| | | 30/06/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **337 010** |
| **Autres créances clients** | | **337 010** |
| *FACTURE A ETABLIR* | *337 010* | |

Audit Conseil Assistance
Commissaire Aux Comptes

# Charges à payer

| | | 30/06/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **174 166** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **934** |
| *INTERETS COURUS* | *934* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **55 410** |
| *FOURS. FACTURES NON PARVENUES* | *55 410* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **117 823** |
| *DETTES PROV. CONGE A PAYER* | *30 431* | |
| *CHGES SOCIALES CONGES A PAYER* | *10 332* | |
| *FORMATION CONTINUE* | *3 888* | |
| *TAXE D'APPRENTISSAGE* | *975* | |
| *CHARGES Ã_ PAYER* | *7 835* | |
| *TAXE SUR LES SALAIRES* | *5 430* | |
| *CVAE CONTROLE FISCAL* | *6 006* | |
| *CVAE CONTROLE FISCAL INTERETS* | *214* | |
| *TVS CONTROLE FISCAL* | *25 892* | |
| *TVS CONTROLE FISCAL INTERETS* | *2 693* | |
| *IS CONTROLE FISCAL* | *22 845* | |
| *IS CONTROLE FISCAL INTERET* | *1 283* | |

Audit Conseil Assistance
Commissaire Aux Comptes

# Charges à répartir

| | Durée amortissement ou étalement | Montant Net au Début d'exercice | Mouvements de l'exercice Augmentations | Mouvements de l'exercice Diminutions | Montant Net au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges à répartir sur plusieurs exercices** | | | | | |
| Charges différées | | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | | |
| Charges à étaler | | | | | |

Audit Conseil Assistance * Commissaire Aux Comptes *

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | 19 419 | **19 419** |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **19 419** |

Audit Conseil Assistance * Commissaire Aux Comptes *

# Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|
| **Produits constatés d'avance - EXPLOITATION** | | | |
| **Produits constatés d'avance - FINANCIERS** | | | |
| **Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS** | | | |
| **TOTAL** | | | |

Audit Conseil Assistance Commissaire Aux Comptes

# Filiales et participations

1/2

30/06/2025

| | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus Brute | Valeur comptable des titres détenus Nette |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| AIR ASSISTANCE | 8 000 | 164 568 | 95,00 | 302 800 | |
| ARC EN CIEL | 37 000 | 174 605 | 100,00 | 224 750 | |
| DELTA AMBULANCES | 7 600 | 270 553 | 95,00 | 183 200 | |
| AMULANCES GEFER | 18 294 | 149 186 | 100,00 | 592 414 | |
| AMBULANCES JOSEPHINE | 2 000 | 124 167 | 95,00 | 1 900 | |
| ETABLISSEMENT LABICHE | 7 622 | 266 317 | 100,00 | 461 604 | |
| SATA | 15 000 | 773 520 | 100,00 | 655 564 | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| 911 EMERGENCY AMBULANCES | 4 000 | 131 094 | 49,00 | 1 960 | |
| RUEIL 92 | 2 000 | 378 162 | 50,00 | 1 000 | |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| AIR ASSISTANCE | | | 1 329 865 | 63 560 | |
| ARC EN CIEL | 186 860 | | | 121 772 | |
| DELTA AMBULANCES | 102 133 | | 913 874 | 48 691 | |
| AMULANCES GEFER | | | 600 490 | 16 181 | |
| AMBULANCES JOSEPHINE | 419 352 | | 967 991 | 13 455 | |
| ETABLISSEMENT LABICHE | 133 202 | | 994 228 | 63 183 | |
| SATA | | | | 89 755 | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| 911 EMERGENCY AMBULANCES | 85 166 | | 372 808 | 19 308 | |
| RUEIL 92 | | | 1 091 600 | 30 290 | |

| **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 | | | | |

Audit Conseil Assistance Commissaire Aux Comptes

# Filiales et participations

2/2

30/06/2025

| | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus Brute | Valeur comptable des titres détenus Nette |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| SCI MAISONS B2R | 1 000 | 21 664 | 95,00 | 950 | |
| LGE | 1 000 | 20 683 | 95,00 | 950 | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| SCI MAISONS B2R | 63 547 | | 53 652 | 20 664 | |
| LGE | | | 37 430 | 11 240 | |
| **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 | | | | |