BO PARTNERS
Société par actions simplifiée au capital de 1 700 000 euros
Siège social : 26 rue de la Roche - 85230 BEAUVOIR SUR MER
891 275 448 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 11 FEVRIER 2025

AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 916 711 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 916 711 euros

A la réserve légale ..... 45 836 euros
Qui s'élève ainsi à 101 292 euros

Solde ..... 870 875 euros

En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 1 924 515 euros.

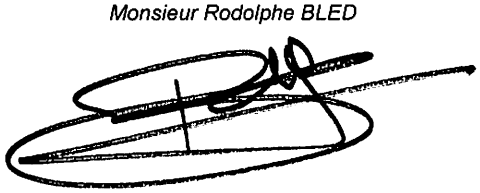
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 3 979 395 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Votes	
POUR	1 500 000
CONTRE	
ABSTENTION	

Cette résolution est *adoptée*

Certifié conforme
Le Président
La société E2NF
Monsieur Rodolphe BLED



BO PARTNERS
Société par actions simplifiée au capital de 1 700 000 euros
Siège social : 26 rue de la Roche - 85230 BEAUVOIR SUR MER
891 275 448 RCS LA ROCHE SUR YON

* * *

COMPTES CLOS AU 31.08.2024

Approuvés par l'AGOA des associés le 11.02.2025

* * *

Bilan - Compte de Résultat - Annexe

* * *

Copie certifiée conforme

Le Président



BOPartners

BO PARTNERS

Bilan au 31/08/2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 228 840		8 228 840	8 228 840
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	*8 228 840*		*8 228 840*	*8 228 840*
ACTIF IMMOBILISE	**8 228 840**		**8 228 840**	**8 228 840**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	24 893		24 893	11 404
Autres créances	109 266		109 266	136 433
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*134 159*		*134 159*	*147 836*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	127 058		127 058	207 160
Total disponibilités et divers	*127 058*		*127 058*	*207 160*
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**261 217**		**261 217**	**354 997**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 490 057**		**8 490 057**	**8 583 837**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			55 456	19 862
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 053 640	377 369
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**916 711**	**711 865**
		Total situation nette	*3 725 806*	*2 809 095*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			253 589	185 256
		CAPITAUX PROPRES	**3 979 395**	**2 994 352**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			172 762	122 208
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**172 762**	**122 208**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles			1 000 000	1 000 000
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 219 234	4 005 169
Emprunts et dettes financières divers			15 525	300 000
		Total dettes financières	*4 234 759*	*5 305 169*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			37 680	39 571
Dettes fiscales et sociales			65 462	114 400
		Total dettes d'exploitation	*103 142*	*153 971*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				8 138
		Total dettes diverses		*8 138*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**4 337 901**	**5 467 278**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**8 490 057**	**8 583 837**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	258 023		258 023	305 534
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**258 023**		**258 023**	**305 534**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**258 023**	**305 635**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			247 589	300 798
Total charges externes			*247 589*	*300 798*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 156**	**914**
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges (12)				1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**248 745**	**301 713**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**9 277**	**3 922**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 036 720	851 904
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 036 720**	**851 904**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			50 554	47 465
Intérêts et charges assimilées (6)			68 027	77 855
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**118 581**	**125 321**
RESULTAT FINANCIER			**918 140**	**726 583**
RESULTAT COURANT			**927 417**	**730 505**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	68 332	68 332
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**68 332**	**68 332**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(68 332)**	**(68 332)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(57 626)	(49 692)
TOTAL DES PRODUITS	**1 294 743**	**1 157 538**
TOTAL DES CHARGES	**378 032**	**445 674**
BENEFICE ou PERTE	**916 711**	**711 865**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 1 036 720
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

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 **8 490 057** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 294 743** euros et un total **charges** de **378 032** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **916 711** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024.**
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 comptes annuels sont établis conformément au recueil des normes comptables françaises applicables aux comptes annuels des entreprises industrielles et commerciales pour les exercices clos au 31 août 2024.

Les principales méthodes utilisées sont :

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Note sur l'intégration fiscale

La société BO PARTNERS est la société mère, dans les conditions prévues à l'article 223 A du CGI, du groupe fiscal formé avec les sociétés BLEU OCEANE (entrée au 01/09/2021) et AD CONFECTION (entrée au 01/09/2023).

En l'application de la convention d'intégration fiscale, la société fille comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice, la société BO PARTNERS a enregistré un produit d'impôt de **(57 626)** € correspondant à la différence entre l'impôt comptabilisé dans sa filiale BLEU OCEANE d'un montant de **322 305** € et l'impôt sur le résultat du groupe d'un montant de **264 679** €.

Commentaires engagements financiers

CREDIT MOYEN TERME CIC ET CREDIT AGRICOLE: 5 500 000 €

- Nantissement de 100% des titres BLEU OCEANE

- Délégation d'une assurance DC-PTIA souscrite sur la tête de M. Bled Rodolphe, le capital assuré s'élève à 750 000 €.

EMPRUNT OBLIGATAIRE CONVERTIBLE EN ACTIONS : 1 000 000 €

Emprunt émis le 15 décembre 2020, pour une durée de 9 ans, courant jusqu'au 15 décembre 2029 inclus, date de l'échéance de l'emprunt.

Emprunt composé de 1 000 000 OC de 1 euros de nominal chacune.

Souscripteurs:

- OCEAN PARTICIPATIONS 500 000 €

- SODERO PARTICIPATIONS 500 000 €

Conformément à la doctrine comptable, pour les obligations convertibles en actions, il a été opté pour une approche dite de "l'opération unique".

La prime de non conversion a été provisionnée prorata-temporis.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 228 840			8 228 840
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	**8 228 840**			**8 228 840**
TOTAL GENERAL	**8 228 840**			**8 228 840**

© Invoke - Tableau annexe

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 228 840		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	**8 228 840**		
TOTAL GENERAL	**8 228 840**		

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8 228 840	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières			**8 228 840**	
TOTAL GENERAL			**8 228 840**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	185 256	68 332				253 589
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**185 256**	**68 332**				**253 589**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	122 208	50 554				172 762
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*122 208*	*50 554*				*172 762*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**122 208**	**50 554**				**172 762**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sous total sur immobilisations						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	**307 464**	**118 886**				**426 350**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		50 554				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		68 332				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	24 893	24 893		11 404
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				114 876
Taxe sur la valeur ajoutée	9 204	9 204		13 419
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	100 062	100 062		
Débiteurs divers				8 138
Total actif circulant	*134 159*	*134 159*		*147 836*
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**134 159**	**134 159**		**147 836**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	1 000 000			1 000 000	1 000 000
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					
- à + de un an	3 219 234	826 824	2 392 410		4 005 169
Emprunts et dettes financières divers (1)					300 000
Fournisseurs et comptes rattachés	37 680	37 680			39 571
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices	60 535	60 535			109 101
Taxe sur la valeur ajoutée	4 149	4 149			4 544
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	778	778			755
Dettes sur immobilisations et comptes ratt					
Groupe et associés (2)	15 525	15 525			
Autres dettes					8 138
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**4 337 901**	**945 491**	**2 392 410**	**1 000 000**	**5 467 278**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 178 037			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 079 778			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	24 893	
Autres créances		
Total créances	*24 893*	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**24 893**	

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
Total charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
Total frais d'acquisition des immobilisation				
Frais d'émission des emprunts :				
Total frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler :				
Total charges à étaler				
TOTAL				

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 198	47 354
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*41 198*	*47 354*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 680	25 547
Dettes fiscales et sociales	778	755
Total dettes d'exploitation	*38 458*	*26 302*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 138
Total dettes diverses		*8 138*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**79 656**	**81 794**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements financiers	3 178 037					3 178 037
- au 31/08/2024						
-						
TOTAL	**3 178 037**					**3 178 037**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 700 000			1 700 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**1 700 000**			**1 700 000**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 282 487
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	711 865
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 994 352
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**2 994 352**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	68 333
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	916 711
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**3 979 395**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**985 043**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**985 043**

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BLEU OCEANE	152 500		100	7 887 079	7 887 079			12 111 068	1 666 841	1 030 000

© Invoke - Tableau annexe

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	2 800
Autres honoraires	
TOTAL	**2 800**

© Invoke - Tableau annexe

EFC

expertise finance conseil

Bertrand CRISTALLINI

BO PARTNERS

Société par Actions Simplifiée

26 rue de La Roche
85230 BEAUVOIR-SUR-MER

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2024

SAS BO PARTNERS

Exercice clos le 31/08/2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société SAS BO PARTNERS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS BO PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS BO PARTNERS 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 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

SAS BO PARTNERS

Exercice clos le 31/08/2024

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Titres de participation » de l'annexe aux états financiers présente les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la valorisation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

SAS BO PARTNERS

Exercice clos le 31/08/2024

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 SAS BO PARTNERS 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Nantes, le 24 Janvier 2025

Signé par Bertrand Cristallini
Le 24/01/25
ID: tx_xw8bVAMdP32b

Bertrand CRISTALLINI

Le Commissaire aux comptes
SARL EFC, représentée par
CRISTALLINI Bertrand

BOPartners

BO PARTNERS

Bilan au 31/08/2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 228 840		8 228 840	8 228 840
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	*8 228 840*		*8 228 840*	*8 228 840*
ACTIF IMMOBILISE	**8 228 840**		**8 228 840**	**8 228 840**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	24 893		24 893	11 404
Autres créances	109 266		109 266	136 433
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*134 159*		*134 159*	*147 836*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	127 058		127 058	207 160
Total disponibilités et divers	*127 058*		*127 058*	*207 160*
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**261 217**		**261 217**	**354 997**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 490 057**		**8 490 057**	**8 583 837**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			55 456	19 862
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 053 640	377 369
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**916 711**	**711 865**
		Total situation nette	*3 725 806*	*2 809 095*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			253 589	185 256
		CAPITAUX PROPRES	**3 979 395**	**2 994 352**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			172 762	122 208
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**172 762**	**122 208**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles			1 000 000	1 000 000
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 219 234	4 005 169
Emprunts et dettes financières divers			15 525	300 000
		Total dettes financières	*4 234 759*	*5 305 169*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			37 680	39 571
Dettes fiscales et sociales			65 462	114 400
		Total dettes d'exploitation	*103 142*	*153 971*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				8 138
		Total dettes diverses		*8 138*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**4 337 901**	**5 467 278**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**8 490 057**	**8 583 837**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	258 023		258 023	305 534
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**258 023**		**258 023**	**305 534**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**258 023**	**305 635**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			247 589	300 798
Total charges externes			*247 589*	*300 798*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 156**	**914**
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges (12)				1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**248 745**	**301 713**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**9 277**	**3 922**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 036 720	851 904
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 036 720**	**851 904**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			50 554	47 465
Intérêts et charges assimilées (6)			68 027	77 855
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**118 581**	**125 321**
RESULTAT FINANCIER			**918 140**	**726 583**
RESULTAT COURANT			**927 417**	**730 505**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	68 332	68 332
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**68 332**	**68 332**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(68 332)**	**(68 332)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(57 626)	(49 692)
TOTAL DES PRODUITS	**1 294 743**	**1 157 538**
TOTAL DES CHARGES	**378 032**	**445 674**
BENEFICE ou PERTE	**916 711**	**711 865**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 1 036 720
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

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 **8 490 057** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 294 743** euros et un total **charges** de **378 032** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **916 711** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024.**
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 comptes annuels sont établis conformément au recueil des normes comptables françaises applicables aux comptes annuels des entreprises industrielles et commerciales pour les exercices clos au 31 août 2024.

Les principales méthodes utilisées sont :

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Note sur l'intégration fiscale

La société BO PARTNERS est la société mère, dans les conditions prévues à l'article 223 A du CGI, du groupe fiscal formé avec les sociétés BLEU OCEANE (entrée au 01/09/2021) et AD CONFECTION (entrée au 01/09/2023).

En l'application de la convention d'intégration fiscale, la société fille comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice, la société BO PARTNERS a enregistré un produit d'impôt de **(57 626)** € correspondant à la différence entre l'impôt comptabilisé dans sa filiale BLEU OCEANE d'un montant de **322 305** € et l'impôt sur le résultat du groupe d'un montant de **264 679** €.

Commentaires engagements financiers

CREDIT MOYEN TERME CIC ET CREDIT AGRICOLE: 5 500 000 €

- Nantissement de 100% des titres BLEU OCEANE

- Délégation d'une assurance DC-PTIA souscrite sur la tête de M. Bled Rodolphe, le capital assuré s'élève à 750 000 €.

EMPRUNT OBLIGATAIRE CONVERTIBLE EN ACTIONS : 1 000 000 €

Emprunt émis le 15 décembre 2020, pour une durée de 9 ans, courant jusqu'au 15 décembre 2029 inclus, date de l'échéance de l'emprunt.

Emprunt composé de 1 000 000 OC de 1 euros de nominal chacune.

Souscripteurs:

- OCEAN PARTICIPATIONS 500 000 €

- SODERO PARTICIPATIONS 500 000 €

Conformément à la doctrine comptable, pour les obligations convertibles en actions, il a été opté pour une approche dite de "l'opération unique".

La prime de non conversion a été provisionnée prorata-temporis.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 228 840			8 228 840
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	**8 228 840**			**8 228 840**
TOTAL GENERAL	**8 228 840**			**8 228 840**

© Invoke - Tableau annexe

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 228 840		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	**8 228 840**		
TOTAL GENERAL	**8 228 840**		

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8 228 840	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières			**8 228 840**	
TOTAL GENERAL			**8 228 840**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	185 256	68 332				253 589
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**185 256**	**68 332**				**253 589**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	122 208	50 554				172 762
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*122 208*	*50 554*				*172 762*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**122 208**	**50 554**				**172 762**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sous total sur immobilisations						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	**307 464**	**118 886**				**426 350**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		50 554				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		68 332				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	24 893	24 893		11 404
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				114 876
Taxe sur la valeur ajoutée	9 204	9 204		13 419
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	100 062	100 062		
Débiteurs divers				8 138
Total actif circulant	*134 159*	*134 159*		*147 836*
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**134 159**	**134 159**		**147 836**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	1 000 000			1 000 000	1 000 000
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					
- à + de un an	3 219 234	826 824	2 392 410		4 005 169
Emprunts et dettes financières divers (1)					300 000
Fournisseurs et comptes rattachés	37 680	37 680			39 571
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices	60 535	60 535			109 101
Taxe sur la valeur ajoutée	4 149	4 149			4 544
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	778	778			755
Dettes sur immobilisations et comptes ratt					
Groupe et associés (2)	15 525	15 525			
Autres dettes					8 138
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**4 337 901**	**945 491**	**2 392 410**	**1 000 000**	**5 467 278**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 178 037			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 079 778			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	24 893	
Autres créances		
Total créances	*24 893*	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**24 893**	

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
Total charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
Total frais d'acquisition des immobilisation				
Frais d'émission des emprunts :				
Total frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler :				
Total charges à étaler				
TOTAL				

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 198	47 354
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*41 198*	*47 354*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 680	25 547
Dettes fiscales et sociales	778	755
Total dettes d'exploitation	*38 458*	*26 302*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 138
Total dettes diverses		*8 138*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**79 656**	**81 794**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements financiers	3 178 037					3 178 037
- au 31/08/2024						
-						
TOTAL	**3 178 037**					**3 178 037**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 700 000			1 700 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**1 700 000**			**1 700 000**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 282 487
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	711 865
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 994 352
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**2 994 352**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	68 333
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	916 711
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**3 979 395**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**985 043**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**985 043**

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BLEU OCEANE	152 500		100	7 887 079	7 887 079			12 111 068	1 666 841	1 030 000

© Invoke - Tableau annexe

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	2 800
Autres honoraires	
TOTAL	**2 800**

© Invoke - Tableau annexe