

**SODIVI**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 400 000 euros**  
**Siège social : 7 Route de la Montagne**  
**18220 PARASSY**  
**529 960 296 RCS BOURGES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 JUILLET 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2025**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2025 s'élevant à 40 465,65 euros de la manière suivante :

- Au compte réserve légale .....2 023,28 euros
- Le solde en totalité sur le compte « Autres réserves » .....38 442,37 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|                  | Dividendes                       | Autres revenus distribués |                                      |
| 31 janvier 2024  | -                                | -                         | -                                    |
| 31 janvier 2023  | 40 000 €                         | -                         | -                                    |
| 31 janvier 2022  | 40 000 €                         | -                         | -                                    |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 juillet 2025**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**Certifié conforme**  
**La Gérance**

Signé par :  
  
7094311D364340B...

## **SODIVI**

Société à responsabilité limitée  
7 Route de la Montagne  
18 220 PARASSY

## ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 janvier 2025

## **SODIVI**

Société à responsabilité limitée  
7 Route de la Montagne  
18 220 PARASSY

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2025

A l'assemblée générale de la société SODIVI,

### ***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 société SODIVI relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 1<sup>er</sup> février 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 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.

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.

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, dont le montant figurant au bilan au 31 janvier 2025 s'établit à 211 490 euros, sont évalués à leur coût d'achat selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à s'assurer de la cohérence et de la permanence des méthodes retenues ainsi que de leur correcte application, et à valider l'absence de provision pour dépréciation de ces titres à la clôture de l'exercice.

## ***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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## ***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 la gérance.

## ***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.

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 :

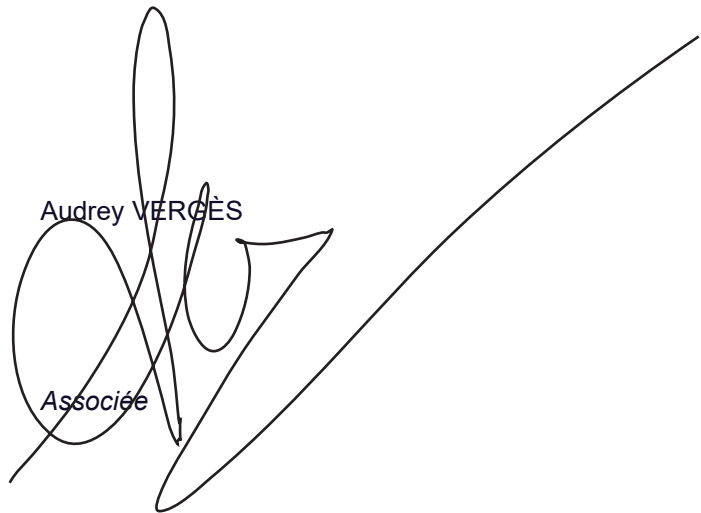
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Bordeaux, le 29 juillet 2025  
Le commissaire aux comptes

**AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES**

Audrey VERGÈS  
Associée

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

| Exercice clos le<br><b>31/01/2025</b><br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) |     | Variation |
|----------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-----|-----------|
| Brut                                               | Amort.prov. | Net                                                  | Net |           |

Capital souscrit non appelé

### ACTIF IMMOBILISÉ

Frais d'établissement

Recherche et développement

Concessions, brevets, droits similaires

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Autres immobilisations corporelles

2 873

2 873

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

Participations évaluées selon mise en équivalence

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

211 490

211 490

211 490

Prêts

Autres immobilisations financières

### TOTAL

214 363

2 873

211 490

211 490

### ACTIF CIRCULANT

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

Clients et comptes rattachés

12 009

12 009

14 529

- 2 520

Autres créances

. Fournisseurs débiteurs

447

447

447

. Personnel

. Organismes sociaux

10 752

- 10 752

. Etat, impôts sur les bénéfices

2 265

2 265

12 624

- 10 359

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

1 305

1 305

3 001

- 1 696

. Autres

275 523

47 709

227 813

267 740

- 39 927

Capital souscrit et appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

87 157

87 157

87 157

Instruments financiers à terme et jetons détenus

Charges constatées d'avance

1 009

1 009

342

667

### TOTAL

379 714

47 709

332 005

309 435

22 570

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des obligations

Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif

### TOTAL ACTIF

594 077

50 582

543 495

520 925

22 570

## BILAN PASSIF

Présenté en Euros

|                                                         | Exercice clos le<br><b>31/01/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) | Variation       |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 |                                                    |                                                      |                 |
| Capital social ou individuel                            | 400 000                                            | 400 000                                              |                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                                                    |                                                      |                 |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                                    |                                                      |                 |
| Réserve légale                                          | 6 792                                              | 6 792                                                |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                                    |                                                      |                 |
| Réserves réglementées                                   |                                                    |                                                      |                 |
| Autres réserves                                         | 75 375                                             | 98 501                                               | - 23 126        |
| Report à nouveau                                        |                                                    |                                                      |                 |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>40 466</b>                                      | <b>-23 126</b>                                       | <b>63 592</b>   |
| Subventions d'investissement                            |                                                    |                                                      |                 |
| Provisions réglementées                                 |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>522 633</b>                                     | <b>482 167</b>                                       | <b>40 466</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                                                    |                                                      |                 |
| Avances conditionnées                                   |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL</b>                                            |                                                    |                                                      |                 |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                                                    |                                                      |                 |
| Provisions pour risques                                 |                                                    |                                                      |                 |
| Provisions pour charges                                 | 2 265                                              | 5 931                                                | - 3 666         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>2 265</b>                                       | <b>5 931</b>                                         | <b>- 3 666</b>  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                               |                                                    |                                                      |                 |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                                                    |                                                      |                 |
| Autres Emprunts obligataires                            |                                                    |                                                      |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                                                    |                                                      |                 |
| . Emprunts                                              |                                                    |                                                      |                 |
| . Découverts, concours bancaires                        |                                                    | 20 995                                               | - 20 995        |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                                    |                                                      |                 |
| . Divers                                                |                                                    |                                                      |                 |
| . Associés                                              | 1 287                                              | 1 250                                                | 37              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                                                    |                                                      |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 2 880                                              | 3 170                                                | - 290           |
| Dettes fiscales et sociales                             |                                                    |                                                      |                 |
| . Personnel                                             |                                                    | 4 680                                                | - 4 680         |
| . Organismes sociaux                                    |                                                    |                                                      |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                        |                                                    |                                                      |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                 | 14 119                                             | 2 421                                                | 11 698          |
| . Etat, obligations cautionnées                         |                                                    |                                                      |                 |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                     | 311                                                | 311                                                  |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                                    |                                                      |                 |
| Autres dettes                                           |                                                    |                                                      |                 |
| Instruments financiers à terme                          |                                                    |                                                      |                 |
| Produits constatés d'avance                             |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>18 597</b>                                      | <b>32 827</b>                                        | <b>- 14 230</b> |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>543 495</b>                                     | <b>520 925</b>                                       | <b>22 570</b>   |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

|                                                             | Exercice clos le<br><b>31/01/2025</b><br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) |                | Variation<br>absolue | %             |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------|
|                                                             | France                                             | Exportations   | Total                                                | Total          |                      |               |
| Ventes de marchandises                                      |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Production vendue biens                                     |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Production vendue services                                  |                                                    | 173 501        | 173 501                                              | 123 501        | 50 000               | 40.49         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                             |                                                    | <b>173 501</b> | <b>173 501</b>                                       | <b>123 501</b> | <b>50 000</b>        | <b>40.49</b>  |
| Production stockée                                          |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Production immobilisée                                      |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Subventions d'exploitation                                  |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                                                    |                | 3 791                                                | 3 904          | - 113                | -2.89         |
| Autres produits                                             |                                                    |                | 2                                                    | 2              |                      | 0.00          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                |                                                    |                | <b>177 294</b>                                       | <b>127 407</b> | <b>49 887</b>        | <b>39.16</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Autres achats et charges externes                           |                                                    |                | 37 196                                               | 34 780         | 2 416                | 6.95          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                                    |                | 453                                                  | 368            | 85                   | 23.10         |
| Salaires et traitements                                     |                                                    |                | 102 182                                              | 97 576         | 4 606                | 4.72          |
| Charges sociales                                            |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Autres charges                                              |                                                    |                | 0                                                    | 0              |                      |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                |                                                    |                | <b>139 832</b>                                       | <b>132 725</b> | <b>7 107</b>         | <b>5.35</b>   |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |                                                    |                | <b>37 462</b>                                        | <b>-5 317</b>  | <b>42 779</b>        | <b>804.57</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Produits financiers de participations                       |                                                    |                | 10 936                                               | 12 100         | - 1 164              | -9.62         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                                                    |                | 5 931                                                |                | 5 931                | N/S           |
| Différences positives de change                             |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                    |                                                    |                | <b>16 867</b>                                        | <b>12 100</b>  | <b>4 767</b>         | <b>39.40</b>  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                                    |                | 2 265                                                | 5 931          | - 3 666              | -61.81        |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                                    |                | 7 863                                                | 3 795          | 4 068                | 107.19        |
| Différences négatives de change                             |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                                    |                |                                                      |                |                      |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                   |                                                    |                | <b>10 128</b>                                        | <b>9 726</b>   | <b>402</b>           | <b>4.13</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |                                                    |                | <b>6 739</b>                                         | <b>2 374</b>   | <b>4 365</b>         | <b>183.87</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |                                                    |                | <b>44 201</b>                                        | <b>-2 943</b>  | <b>47 144</b>        | <b>N/S</b>    |

## COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br><b>31/01/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                                    | 5 713                                                | - 5 713              | -100          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                                    |                                                      |                      |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                                    |                                                      |                      |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>              |                                                    | <b>5 713</b>                                         | <b>- 5 713</b>       | <b>-100</b>   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |                                                    |                                                      |                      |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                                    |                                                      |                      |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                    | 31 896                                               | - 31 896             | -100          |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>            |                                                    | <b>31 896</b>                                        | <b>- 31 896</b>      | <b>-100</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    |                                                    | <b>-26 183</b>                                       | <b>26 183</b>        | <b>-100</b>   |
| Participation des salariés (IX)                            |                                                    |                                                      |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 3 735                                              | -6 000                                               | 9 735                | 162.25        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                    | <b>194 161</b>                                     | <b>145 221</b>                                       | <b>48 940</b>        | <b>33.70</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>153 695</b>                                     | <b>168 347</b>                                       | <b>- 14 652</b>      | <b>-8.70</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>40 466</b>                                      | <b>-23 126</b>                                       | <b>63 592</b>        | <b>274.98</b> |

## ANNEXE

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> février 2024 au 31 janvier 2025.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

#### I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

#### II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

##### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 janvier 2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

##### 2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### 3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

###### ➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

###### ✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

###### ✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

### **✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

### **➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

### **➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### ACTIF IMMOBILISÉ

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 214 363 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles |                |              |            |                |
| Immobilisations corporelles   | 2 873          |              |            | 2 873          |
| Immobilisations financières   | 211 490        |              |            | 211 490        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>214 363</b> |              |            | <b>214 363</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 873 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles        | 2 873         |              |            | 2 873        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 873</b>  |              |            | <b>2 873</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant      | Amortis.     | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| Matériel de transport        | 131          | 131          | 0            | 1 ans |
| Matériel informatique        | 2 741        | 2 741        | 0            | 3 ans |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 873</b> | <b>2 873</b> |              |       |

### ETAT DES CRÉANCES = 292 558 €

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   |                |                |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 292 558        | 292 558        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>292 558</b> | <b>292 558</b> |                |

**Dépréciations = 47 709 €**

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       |               |              |           |               |               |
| Comptes de tiers         | 47 709        |              |           |               | 47 709        |
| Comptes financiers       |               |              |           |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>47 709</b> |              |           |               | <b>47 709</b> |

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE = 1 009 €**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## ANNEXE (SUITE)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**CAPITAL SOCIAL = 400 000 €**

| Mouvements des titres           | Nombre     | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 600        | 666.67        | 400 000        |
| Titres émis                     |            |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |            |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>600</b> | <b>666.67</b> | <b>400 000</b> |

#### VARIATIONS CAPITAUX PROPRES :

|                                 | Capital        | Subvention Invest | Réserves         | Résultat de l'exercice | Total Capitaux propres |
|---------------------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Situation à la clôture N-1      | 400 000        |                   | 105 293.45       | -23 126.17             | 482 167.28             |
| Affectation de résultat         |                |                   | -23 126.17       | 23 126.17              |                        |
| Dividendes                      |                |                   |                  |                        |                        |
| Résultat de l'exercice          |                |                   |                  | 40 465.65              |                        |
| Subventions d'investissement    |                |                   |                  |                        |                        |
| <b>Situation à la clôture N</b> | <b>400 000</b> |                   | <b>82 167.28</b> | <b>40 465.65</b>       | <b>522 632.93</b>      |

**PROVISIONS = 2 265 €**

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Provisions réglementées           |               |              |              |              |
| Provisions pour risques & charges | 5 931         | 2 265        | 5 931        | 2 265        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>5 931</b>  | <b>2 265</b> | <b>5 931</b> | <b>2 265</b> |

**ETAT DES DETTES = 18 597 €**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses | 1 287         | 1 287         |              |               |
| Fournisseurs                | 2 880         | 2 880         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 14 430        | 14 430        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               |               |               |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>18 597</b> | <b>18 597</b> |              |               |

**CHARGES À PAYER PAR POSTES DU BILAN = 3 191 €**

| Charges à payer                | Montant      |
|--------------------------------|--------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |              |
| Emp.& dettes financières div.  |              |
| Fournisseurs                   | 2 880        |
| Dettes fiscales & sociales     | 311          |
| Autres dettes                  |              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 191</b> |

## ANNEXE (SUITE)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 173 501 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT     | Taux            |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Prestations de services        | 170 000        | 97 %            |
| Produits des activités annexes | 3 501          | 2. %            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>173 501</b> | <b>100.00 %</b> |

## ANNEXE (SUITE)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE = 1 009 €

| Charges constatées d'avance       | Montant      |
|-----------------------------------|--------------|
| Avance charges diverses( 486060 ) | 1 009        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 009</b> |

#### CHARGES À PAYER = 3 191 €

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant      |
|------------------------------------------|--------------|
| Fourn fact non parvenues( 408100 )       | 2 880        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2 880</b> |

| Dettes fiscales et sociales | Montant    |
|-----------------------------|------------|
| Tvs à payer( 448654 )       | 311        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>311</b> |

## ANNEXE (SUITE)

### TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

#### TABLEAU

| Filiales et participations                                                            | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| SCI DARBARY                                                                           | 1 000          |                              | 51                                | 510                             | 510                             | 57 290                                 |                                     | 8 400                              | -11 794                           |                                           |
| SCI CAMPDAR                                                                           | 1 000          | -20 533                      | 98                                | 980                             | 980                             | 32 374                                 |                                     | 1 792                              | -21 943                           |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| SAS ANGIDIS                                                                           | 400 000        | 477 035                      | 50                                | 200 000                         | 200 000                         | 126 413                                |                                     | 13 400 787                         | 61 872                            |                                           |
| SCI LAMANET                                                                           | 20 000         | 60 172                       | 50                                | 10 000                          | 10 000                          | 800                                    |                                     | 302 694                            | 98 913                            |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>- Filiales non reprises en A:</b>                                                  |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a ) Françaises                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b ) Etrangères                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations non reprises en A:</i>                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |

CERTIFIES  
CONFORMES  
LA GERANCE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Signé par :  
*David DARBARY*  
7094311D364340B...Exercice clos le  
**31/01/2025**  
(12 mois)Exercice précédent  
**31/01/2024**  
(12 mois)Variation  
absolue

%

|                                                             | France         | Exportations | Total          | Total          |               |               |
|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Ventes de marchandises                                      |                |              |                |                |               |               |
| Production vendue biens                                     |                |              |                |                |               |               |
| Production vendue services                                  | 173 501        |              | 173 501        | 123 501        | 50 000        | 40.49         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                             | <b>173 501</b> |              | <b>173 501</b> | <b>123 501</b> | <b>50 000</b> | <b>40.49</b>  |
| Production stockée                                          |                |              |                |                |               |               |
| Production immobilisée                                      |                |              |                |                |               |               |
| Subventions d'exploitation                                  |                |              |                |                |               |               |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                |              | 3 791          | 3 904          | - 113         | -2.89         |
| Autres produits                                             |                |              | 2              | 2              |               | 0.00          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                |                |              | <b>177 294</b> | <b>127 407</b> | <b>49 887</b> | <b>39.16</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                |              |                |                |               |               |
| Variation de stock (marchandises)                           |                |              |                |                |               |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                |              |                |                |               |               |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                |              |                |                |               |               |
| Autres achats et charges externes                           |                |              | 37 196         | 34 780         | 2 416         | 6.95          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                |              | 453            | 368            | 85            | 23.10         |
| Salaires et traitements                                     |                |              | 102 182        | 97 576         | 4 606         | 4.72          |
| Charges sociales                                            |                |              |                |                |               |               |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                |              |                |                |               |               |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                |              |                |                |               |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                |              |                |                |               |               |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                |              |                |                |               |               |
| Autres charges                                              |                |              | 0              | 0              |               |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                |                |              | <b>139 832</b> | <b>132 725</b> | <b>7 107</b>  | <b>5.35</b>   |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |                |              | <b>37 462</b>  | <b>-5 317</b>  | <b>42 779</b> | <b>804.57</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |                |              |                |                |               |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |                |              |                |                |               |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |                |              |                |                |               |               |
| Produits financiers de participations                       |                |              | 10 936         | 12 100         | - 1 164       | -9.62         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |                |              |                |                |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                |              |                |                |               |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                |              | 5 931          |                | 5 931         | N/S           |
| Différences positives de change                             |                |              |                |                |               |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                |              |                |                |               |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                    |                |              | <b>16 867</b>  | <b>12 100</b>  | <b>4 767</b>  | <b>39.40</b>  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                |              | 2 265          | 5 931          | - 3 666       | -61.81        |
| Intérêts et charges assimilées                              |                |              | 7 863          | 3 795          | 4 068         | 107.19        |
| Différences négatives de change                             |                |              |                |                |               |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                |              |                |                |               |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                   |                |              | <b>10 128</b>  | <b>9 726</b>   | <b>402</b>    | <b>4.13</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |                |              | <b>6 739</b>   | <b>2 374</b>   | <b>4 365</b>  | <b>183.87</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |                |              | <b>44 201</b>  | <b>-2 943</b>  | <b>47 144</b> | <b>N/S</b>    |

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br>31/01/2025<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/01/2024<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                             | 5 713                                         | - 5 713              | -100          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                             |                                               |                      |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |                                               |                      |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>              | <b>5 713</b>                                |                                               | <b>- 5 713</b>       | <b>-100</b>   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |                                             |                                               |                      |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                             |                                               |                      |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             | 31 896                                        | - 31 896             | -100          |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>            |                                             | <b>31 896</b>                                 | <b>- 31 896</b>      | <b>-100</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    |                                             | <b>-26 183</b>                                | <b>26 183</b>        | <b>-100</b>   |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |                                               |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 3 735                                       | -6 000                                        | 9 735                | 162.25        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                    | <b>194 161</b>                              | <b>145 221</b>                                | <b>48 940</b>        | <b>33.70</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>153 695</b>                              | <b>168 347</b>                                | <b>- 14 652</b>      | <b>-8.70</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>40 466</b>                               | <b>-23 126</b>                                | <b>63 592</b>        | <b>274.98</b> |

CERTIFIES  
CONFORMES  
LA GERANCE

## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Signé par :  
*David DARBARY*  
7094311D364340B...

| Exercice clos le<br><b>31/01/2025</b><br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) |     | Variation |
|----------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-----|-----------|
| Brut                                               | Amort.prov. | Net                                                  | Net |           |

Capital souscrit non appelé

### ACTIF IMMOBILISÉ

Frais d'établissement  
Recherche et développement  
Concessions, brevets, droits similaires  
Fonds commercial  
Autres immobilisations incorporelles  
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  
Terrains  
Constructions  
Installations techniques, matériel et outillage industriels  
Autres immobilisations corporelles  
Immobilisations en cours  
Avances et acomptes  
Participations évaluées selon mise en équivalence  
Autres participations  
Créances rattachées à des participations  
Autres titres immobilisés  
Prêts  
Autres immobilisations financières

|              |                |              |                |                |
|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>214 363</b> | <b>2 873</b> | <b>211 490</b> | <b>211 490</b> |
|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|

### ACTIF CIRCULANT

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  
Clients et comptes rattachés  
Autres créances  
. Fournisseurs débiteurs  
. Personnel  
. Organismes sociaux  
. Etat, impôts sur les bénéfices  
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires  
. Autres  
Capital souscrit et appelé, non versé

|                                                  |                |               |                |                |               |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Valeurs mobilières de placement                  |                |               |                |                |               |
| Disponibilités                                   | 87 157         |               | 87 157         |                | 87 157        |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus |                |               |                |                |               |
| Charges constatées d'avance                      | 1 009          |               | 1 009          | 342            | 667           |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>379 714</b> | <b>47 709</b> | <b>332 005</b> | <b>309 435</b> | <b>22 570</b> |

Charges à répartir sur plusieurs exercices  
Primes de remboursement des obligations  
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif

|                    |                |               |                |                |               |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>TOTAL ACTIF</b> | <b>594 077</b> | <b>50 582</b> | <b>543 495</b> | <b>520 925</b> | <b>22 570</b> |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

|                                                        | Exercice clos le<br><b>31/01/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) | Variation       |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                |                                                    |                                                      |                 |
| Capital social ou individuel                           | 400 000                                            | 400 000                                              |                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |                                                    |                                                      |                 |
| Ecart de réévaluation                                  |                                                    |                                                      |                 |
| Réserve légale                                         | 6 792                                              | 6 792                                                |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                    |                                                      |                 |
| Réserves réglementées                                  |                                                    |                                                      |                 |
| Autres réserves                                        | 75 375                                             | 98 501                                               | - 23 126        |
| Report à nouveau                                       |                                                    |                                                      |                 |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | <b>40 466</b>                                      | <b>-23 126</b>                                       | <b>63 592</b>   |
| Subventions d'investissement                           |                                                    |                                                      |                 |
| Provisions réglementées                                |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>522 633</b>                                     | <b>482 167</b>                                       | <b>40 466</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                                    |                                                      |                 |
| Avances conditionnées                                  |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                                    |                                                      |                 |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                                                    |                                                      |                 |
| Provisions pour risques                                |                                                    |                                                      |                 |
| Provisions pour charges                                | 2 265                                              | 5 931                                                | - 3 666         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>2 265</b>                                       | <b>5 931</b>                                         | <b>- 3 666</b>  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                              |                                                    |                                                      |                 |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                    |                                                      |                 |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                                    |                                                      |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                    |                                                      |                 |
| . Emprunts                                             |                                                    |                                                      |                 |
| . Découverts, concours bancaires                       |                                                    | 20 995                                               | - 20 995        |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                                    |                                                      |                 |
| . Divers                                               |                                                    |                                                      |                 |
| . Associés                                             | 1 287                                              | 1 250                                                | 37              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                    |                                                      |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 2 880                                              | 3 170                                                | - 290           |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                    |                                                      |                 |
| . Personnel                                            |                                                    | 4 680                                                | - 4 680         |
| . Organismes sociaux                                   |                                                    |                                                      |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                                                    |                                                      |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 14 119                                             | 2 421                                                | 11 698          |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                                    |                                                      |                 |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 311                                                | 311                                                  |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                    |                                                      |                 |
| Autres dettes                                          |                                                    |                                                      |                 |
| Instruments financiers à terme                         |                                                    |                                                      |                 |
| Produits constatés d'avance                            |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>18 597</b>                                      | <b>32 827</b>                                        | <b>- 14 230</b> |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif |                                                    |                                                      |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                    | <b>543 495</b>                                     | <b>520 925</b>                                       | <b>22 570</b>   |

**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Signé par :

David DARBARY  
7094311D364340B...

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> février 2024 au 31 janvier 2025.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

**II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31 janvier 2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

**2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**3. MODE ET METHODE D'EVALUATION****➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

**✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

### **✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

### **➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****ACTIF IMMOBILISÉ**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 214 363 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles |                |              |            |                |
| Immobilisations corporelles   | 2 873          |              |            | 2 873          |
| Immobilisations financières   | 211 490        |              |            | 211 490        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>214 363</b> |              |            | <b>214 363</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 873 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles        | 2 873         |              |            | 2 873        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 873</b>  |              |            | <b>2 873</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant      | Amortis.     | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| Matériel de transport        | 131          | 131          | 0            | 1 ans |
| Matériel informatique        | 2 741        | 2 741        | 0            | 3 ans |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 873</b> | <b>2 873</b> |              |       |

**ETAT DES CRÉANCES = 292 558 €**

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   |                |                |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 292 558        | 292 558        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>292 558</b> | <b>292 558</b> |                |

**Dépréciations = 47 709 €**

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       |               |              |           |               |               |
| Comptes de tiers         | 47 709        |              |           |               | 47 709        |
| Comptes financiers       |               |              |           |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>47 709</b> |              |           |               | <b>47 709</b> |

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE = 1 009 €**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**ANNEXE (SUITE)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL = 400 000 €**

| Mouvements des titres           | Nombre     | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 600        | 666.67        | 400 000        |
| Titres émis                     |            |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |            |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>600</b> | <b>666.67</b> | <b>400 000</b> |

**VARIATIONS CAPITAUX PROPRES :**

|                                 | Capital        | Subvention Invest | Réserves         | Résultat de l'exercice | Total Capitaux propres |
|---------------------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Situation à la clôture N-1      | 400 000        |                   | 105 293.45       | -23 126.17             | 482 167.28             |
| Affectation de résultat         |                |                   | -23 126.17       | 23 126.17              |                        |
| Dividendes                      |                |                   |                  |                        |                        |
| Résultat de l'exercice          |                |                   |                  | 40 465.65              |                        |
| Subventions d'investissement    |                |                   |                  |                        |                        |
| <b>Situation à la clôture N</b> | <b>400 000</b> |                   | <b>82 167.28</b> | <b>40 465.65</b>       | <b>522 632.93</b>      |

**PROVISIONS = 2 265 €**

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Provisions réglementées           |               |              |              |              |
| Provisions pour risques & charges | 5 931         | 2 265        | 5 931        | 2 265        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>5 931</b>  | <b>2 265</b> | <b>5 931</b> | <b>2 265</b> |

**ETAT DES DETTES = 18 597 €**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses | 1 287         | 1 287         |              |               |
| Fournisseurs                | 2 880         | 2 880         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 14 430        | 14 430        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               |               |               |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>18 597</b> | <b>18 597</b> |              |               |

**CHARGES À PAYER PAR POSTES DU BILAN = 3 191 €**

| Charges à payer                | Montant      |
|--------------------------------|--------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |              |
| Emp.& dettes financières div.  |              |
| Fournisseurs                   | 2 880        |
| Dettes fiscales & sociales     | 311          |
| Autres dettes                  |              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 191</b> |

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 173 501 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT | Taux     |
|--------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services        | 170 000    | 97 %     |
| Produits des activités annexes | 3 501      | 2. %     |
| TOTAL                          | 173 501    | 100.00 % |

**ANNEXE (SUITE)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE = 1 009 €**

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Avance charges diverses( 486060 )  | 1 009          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 009</b>   |

**CHARGES À PAYER = 3 191 €**

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Fourn fact non parvenues( 408100 )              | 2 880          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2 880</b>   |

| <b>Dettes fiscales et sociales</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Tvs à payer( 448654 )              | 311            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>311</b>     |

**ANNEXE (SUITE)****RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

**TABLEAU**

| <b>Nature des Indications / Périodes</b>                         | <b>31/01/2025</b> | <b>31/01/2024</b> | <b>31/01/2023</b> | <b>31/01/2022</b> | <b>31/01/2021</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Durée de l'exercice                                              | 12 mois           | 12 mois           | 12 mois           | 12 mois           | 12 mois           |
| <b>I – Situation financière en fin d'exercice</b>                |                   |                   |                   |                   |                   |
| a ) Capital social                                               | 400 000           | 400 000           | 400 000           | 400 000           | 400 000           |
| b ) Nombre d'actions émises                                      | 600               | 600               | 600               | 600               | 600               |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>II – Résultat global des opérations effectives</b>            |                   |                   |                   |                   |                   |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 173 501           | 123 501           | 108 000           | 128 000           | 144 988           |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | 40 535            | 8 701             | 34 502            | 13 529            | 51 769            |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                      | 3 735             | -6 000            | 623               |                   | 9 537             |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 36 800            | 14 701            | 33 879            | 13 529            | 42 232            |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | 40 466            | -23 126           | 18 942            | 14 653            | 42 221            |
| f ) Montants des bénéfices distribués                            |                   |                   |                   |                   |                   |
| g ) Participation des salariés                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>III – Résultat des opérations réduit à une seule action</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              | 61                | 25                | 56                | 23                | 70                |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              | 67                | -39               | 32                | 24                | 70                |
| c ) Dividende versé à chaque action                              |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>IV – Personnel :</b>                                          |                   |                   |                   |                   |                   |
| a ) Nombre de salariés                                           |                   |                   |                   |                   |                   |
| b ) Montant de la masse salariale                                | 102 182           | 97 576            | 59 824            | 60 312            | 55 920            |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    |                   |                   | 36 331            | 35 991            | 33 607            |

**OBSERVATIONS COMPLÉMENTAIRES**

**ANNEXE (SUITE)****TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS****TABLEAU**

| Filiales et participations                                                            | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| SCI DARBARY                                                                           | 1 000          |                              | 51                                | 510                             | 510                             | 57 290                                 |                                     | 8 400                              | -11 794                           |                                           |
| SCI CAMPDAR                                                                           | 1 000          | -20 533                      | 98                                | 980                             | 980                             | 32 374                                 |                                     | 1 792                              | -21 943                           |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| SAS ANGIDIS                                                                           | 400 000        | 477 035                      | 50                                | 200 000                         | 200 000                         | 126 413                                |                                     | 13 400 787                         | 52 521                            |                                           |
| SCI LAMANET                                                                           | 20 000         | 60 172                       | 50                                | 10 000                          | 10 000                          | 800                                    |                                     | 302 694                            | 98 913                            |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>- Filiales non reprises en A:</b>                                                  |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a ) Françaises                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b ) Etrangères                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations non reprises en A:</i>                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |