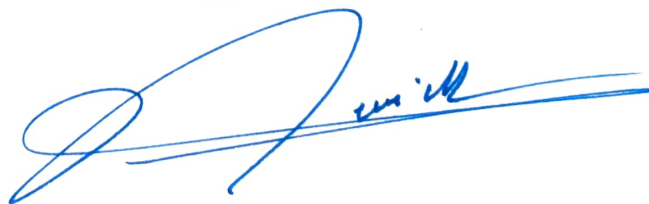


# BLOT COMMERCE

93 Avenue HENRI FREVILLE

35000 RENNES

copie certifiée  
conforme

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'D. L. L.' followed by a long horizontal stroke.

Comptes au 31/01/2024



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

|                    |   |
|--------------------|---|
| Bilan - Actif      | 3 |
| Bilan - Passif     | 4 |
| Compte de résultat | 5 |

### Détail des comptes

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Détail des comptes - Actif    | 8  |
| Détail des comptes - Passif   | 11 |
| Détail des comptes - Charges  | 14 |
| Détail des comptes - Produits | 18 |

### Dossier de gestion

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| Soldes intermédiaires de gestion | 21 |
| Capacité d'autofinancement       | 22 |

# Comptes annuels

| Rubriques                                     | Montant Brut     | Amort. Prov.   | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                  |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                  |                |                  |                  |
| Frais d'établissement                         |                  |                |                  |                  |
| Frais de développement                        |                  |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 66 881           | 66 643         | 239              | 788              |
| Fonds commercial                              |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles          |                  |                |                  |                  |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                  |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                  |                |                  |                  |
| Terrains                                      |                  |                |                  |                  |
| Constructions                                 |                  |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel, outillage |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles            | 217 261          | 182 007        | 35 254           | 29 202           |
| Immobilisations en cours                      |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes                           |                  |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                  |                |                  |                  |
| Participations par mise en équivalence        |                  |                |                  |                  |
| Autres participations                         |                  |                |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations      |                  |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                     | 4 695            |                | 4 695            | 2 000            |
| Prêts                                         |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières            | 38 491           |                | 38 491           | 12 450           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>327 328</b>   | <b>248 650</b> | <b>78 678</b>    | <b>44 440</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                  |                |                  |                  |
| 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      |                  |                |                  |                  |
| <b>CREANCES</b>                               |                  |                |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 349 128          |                | 349 128          | 295 369          |
| Autres créances                               | 303 125          |                | 303 125          | 94 324           |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                  |                |                  |                  |
| <b>DIVERS</b>                                 |                  |                |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement               | 2 922 397        |                | 2 922 397        | 1 652 781        |
| (dont actions propres : )                     |                  |                |                  |                  |
| Disponibilités                                | 2 262 151        |                | 2 262 151        | 1 300 779        |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                  |                |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                   | 42 638           |                | 42 638           | 55 254           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>5 879 439</b> |                | <b>5 879 439</b> | <b>3 398 507</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                  |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations       |                  |                |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                     |                  |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>6 206 767</b> | <b>248 650</b> | <b>5 958 117</b> | <b>3 442 947</b> |

| Rubriques                                                         | 31/01/2024 | 31/01/2023 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 400 000 )             | 400 000    | 400 000    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |            |            |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |            |            |
| Réserve légale                                                    | 40 000     | 40 000     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |            |            |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |            |            |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 218 544    | 34 433     |
| Report à nouveau                                                  | 928 370    |            |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                        | 1 084 065  | 784 111    |
| Subventions d'investissement                                      |            |            |
| Provisions réglementées                                           |            |            |
| CAPITAUX PROPRES                                                  | 2 670 979  | 1 258 544  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |            |            |
| Avances conditionnées                                             |            |            |
| AUTRES FONDS PROPRES                                              |            |            |
| Provisions pour risques                                           |            |            |
| Provisions pour charges                                           |            |            |
| PROVISIONS                                                        |            |            |
| DETTES FINANCIERES                                                |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                      |            |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 41         |            |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |            |            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |            |            |
| DETTES D'EXPLOITATION                                             |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 714 606    | 528 900    |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 852 729    | 712 585    |
| DETTES DIVERSES                                                   |            |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |            |            |
| Autres dettes                                                     | 1 719 322  | 939 418    |
| COMPTES DE REGULARISATION                                         |            |            |
| Produits constatés d'avance                                       | 441        | 3 500      |
| DETTES                                                            | 3 287 138  | 2 184 403  |
| Ecarts de conversion passif                                       |            |            |
| TOTAL GENERAL                                                     | 5 958 117  | 3 442 947  |

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                  |             |                  |                  |
| Production vendue de biens                                                        |                  |             |                  |                  |
| Production vendue de services                                                     | 6 005 098        |             | 6 005 098        | 4 117 262        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>6 005 098</b> |             | <b>6 005 098</b> | <b>4 117 262</b> |
| Production stockée                                                                |                  |             |                  |                  |
| Production immobilisée                                                            |                  |             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |             | 2 392            | 9 000            |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |             | 74 306           | 47 396           |
| Autres produits                                                                   |                  |             | 1 158            | 654              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>6 082 954</b> | <b>4 174 312</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |             |                  |                  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                  |             |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |             |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |             |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |             | 1 624 063        | 1 116 693        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |             | 89 531           | 56 852           |
| Salaires et traitements                                                           |                  |             | 2 210 782        | 1 433 316        |
| Charges sociales                                                                  |                  |             | 772 355          | 505 834          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |             |                  |                  |
| Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)                       |                  |             | 20 036           | 12 270           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                  |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |             |                  |                  |
| Autres charges                                                                    |                  |             | 58               | 227              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |             | <b>4 716 825</b> | <b>3 125 191</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>1 366 129</b> | <b>1 049 121</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |             |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |             |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |             |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             |                  |                  |
| Produits financiers de participations                                             |                  |             |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |             |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |             | 92 993           | 5 499            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |             |                  |                  |
| Différences positives de change                                                   |                  |             |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |             |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             | <b>92 993</b>    | <b>5 499</b>     |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |             |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |             |                  |                  |
| Différences négatives de change                                                   |                  |             |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |             |                  |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |             |                  |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |             | <b>92 993</b>    | <b>5 499</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |             | <b>1 459 122</b> | <b>1 054 620</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/01/2024 | 31/01/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          | 107        |            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |            |            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |            |            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                    | 107        |            |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 24         | 341        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |            |            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |            |            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                   | 24         | 341        |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                     | 83         | -341       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |            |            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 375 140    | 270 168    |
| TOTAL DES PRODUITS                                                        | 6 176 053  | 4 179 811  |
| TOTAL DES CHARGES                                                         | 5 091 989  | 3 395 699  |
| BENEFICE OU PERTE                                                         | 1 084 065  | 784 111    |

# Détail des comptes

| Compte                                                                              | Libellé                   | 31/01/2024         | 31/01/2023        | Ecart              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                                |                           |                    |                   |                    |
| <b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>                                             |                           |                    |                   |                    |
| 205000                                                                              | LOGICIELS                 | 66 881,49          | 64 254,87         | 2 626,62           |
| <b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>              |                           | <b>66 881,49</b>   | <b>64 254,87</b>  | <b>2 626,62</b>    |
| 280500                                                                              | AMORT LOGICIELS           | -66 642,64         | -63 466,82        | -3 175,82          |
| <b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et</b> |                           | <b>-66 642,64</b>  | <b>-63 466,82</b> | <b>-3 175,82</b>   |
| <b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>                                       |                           | <b>238,85</b>      | <b>788,05</b>     | <b>-549,20</b>     |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                          |                           | <b>238,85</b>      | <b>788,05</b>     | <b>-549,20</b>     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                  |                           |                    |                   |                    |
| <b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>                                              |                           |                    |                   |                    |
| 218100                                                                              | AMÉNAGEMENTS INSTALLATION | 83 444,53          | 10 011,00         | 73 433,53          |
| 218200                                                                              | MATÉRIEL DE TRANSPORT     | 50 830,48          | 50 830,48         |                    |
| 218300                                                                              | MATÉRIEL DE BUREAU ET INF | 60 515,70          | 37 661,88         | 22 853,82          |
| 218400                                                                              | MOBILIER                  | 22 470,39          | 8 688,95          | 13 781,44          |
| <b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>                     |                           | <b>217 261,10</b>  | <b>107 192,31</b> | <b>110 068,79</b>  |
| 281810                                                                              | AMORT INSTALLATIONS       | -68 176,77         | -10 011,00        | -58 165,77         |
| 281820                                                                              | AMORT MATÉRIEL DE TRANSPO | -39 102,21         | -33 856,12        | -5 246,09          |
| 281830                                                                              | AMORT MATÉRIEL INFORMATIQ | -53 625,99         | -27 851,43        | -25 774,56         |
| 281840                                                                              | AMORT MOBILIER            | -21 102,41         | -6 271,97         | -14 830,44         |
| <b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provi:</b> |                           | <b>-182 007,38</b> | <b>-77 990,52</b> | <b>-104 016,86</b> |
| <b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>                                        |                           | <b>35 253,72</b>   | <b>29 201,79</b>  | <b>6 051,93</b>    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                            |                           | <b>35 253,72</b>   | <b>29 201,79</b>  | <b>6 051,93</b>    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                  |                           |                    |                   |                    |
| <b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>                                                    |                           |                    |                   |                    |
| 271710                                                                              | PARTS SOCIALES FNAIM      | 4 240,00           | 1 800,00          | 2 440,00           |
| 271720                                                                              | PARTS SOCIALES GARANTIE   | 440,00             | 200,00            | 240,00             |
| 271730                                                                              | PARTS SOCIALES CMB        | 15,00              |                   | 15,00              |
| <b>Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut</b>                              |                           | <b>4 695,00</b>    | <b>2 000,00</b>   | <b>2 695,00</b>    |
| <b>TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>                                              |                           | <b>4 695,00</b>    | <b>2 000,00</b>   | <b>2 695,00</b>    |
| <b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>                                              |                           |                    |                   |                    |
| 275000                                                                              | DÉPÔTS CAUTIONS VERSÉS    | 38 490,50          | 12 450,00         | 26 040,50          |
| <b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>                     |                           | <b>38 490,50</b>   | <b>12 450,00</b>  | <b>26 040,50</b>   |
| <b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>                                        |                           | <b>38 490,50</b>   | <b>12 450,00</b>  | <b>26 040,50</b>   |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                            |                           | <b>43 185,50</b>   | <b>14 450,00</b>  | <b>28 735,50</b>   |
| <b>CLIENTS ET DIVERS</b>                                                            |                           |                    |                   |                    |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>                                                 |                           |                    |                   |                    |
| 41100D                                                                              | CLIENTS                   | 329 837,45         | 207 892,55        | 121 944,90         |
| 41110D                                                                              | CLIENTS GROUPE            | 19 019,62          | 87 476,57         | -68 456,95         |
| <b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>                           |                           | <b>348 857,07</b>  | <b>295 369,12</b> | <b>53 487,95</b>   |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>                                           |                           | <b>348 857,07</b>  | <b>295 369,12</b> | <b>53 487,95</b>   |

| Compte                                                       | Libellé                     | 31/01/2024          | 31/01/2023          | Ecart               |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>                         |                             |                     |                     |                     |
| 418100                                                       | CLIENTS FAE                 | 270,94              |                     | 270,94              |
| <b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>    |                             | <b>270,94</b>       |                     | <b>270,94</b>       |
| <b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>                   |                             | <b>270,94</b>       |                     | <b>270,94</b>       |
| <b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>                               |                             | <b>349 128,01</b>   | <b>295 369,12</b>   | <b>53 758,89</b>    |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                                       |                             |                     |                     |                     |
| <b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>                                |                             |                     |                     |                     |
| 40100D                                                       | FOURNISSEURS                | 357,54              |                     | 357,54              |
| 40110D                                                       | FOURNISSEURS GROUPE         |                     | 492,19              | -492,19             |
| 409800                                                       | FOURNISSEURS ANP            | 40 337,75           | 2 389,66            | 37 948,09           |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>                 |                             | <b>40 695,29</b>    | <b>2 881,85</b>     | <b>37 813,44</b>    |
| <b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>                          |                             | <b>40 695,29</b>    | <b>2 881,85</b>     | <b>37 813,44</b>    |
| <b>PERSONNEL</b>                                             |                             |                     |                     |                     |
| 421102                                                       | NET NEGATIF                 | 56,02               |                     | 56,02               |
| 42300D                                                       | PERSONNEL FRAIS DEPLACEMENT | 114,00              | 572,72              | -458,72             |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>                 |                             | <b>170,02</b>       | <b>572,72</b>       | <b>-402,70</b>      |
| <b>TOTAL PERSONNEL</b>                                       |                             | <b>170,02</b>       | <b>572,72</b>       | <b>-402,70</b>      |
| <b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>                                 |                             |                     |                     |                     |
| 444000                                                       | ETAT IMPOT SUR BENEFICES    | 151 617,00          |                     | 151 617,00          |
| 445660                                                       | TVA DÉDUCTIBLE SUR ABS      | 41 500,64           | 45 999,66           | -4 499,02           |
| 445662                                                       | TVA DEDUCTIBLE INTRACOMM    |                     | 83,58               | -83,58              |
| 445860                                                       | TVA / FNP                   | 64 896,86           | 39 430,81           | 25 466,05           |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>                 |                             | <b>258 014,50</b>   | <b>85 514,05</b>    | <b>172 500,45</b>   |
| <b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>                           |                             | <b>258 014,50</b>   | <b>85 514,05</b>    | <b>172 500,45</b>   |
| <b>GROUPE ET ASSOCIES</b>                                    |                             |                     |                     |                     |
| 45500D                                                       | COMPTES COURANTS / AUTRE    |                     | 8,43                | -8,43               |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>                 |                             |                     | <b>8,43</b>         | <b>-8,43</b>        |
| <b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>                              |                             |                     | <b>8,43</b>         | <b>-8,43</b>        |
| <b>DEBITEURS DIVERS</b>                                      |                             |                     |                     |                     |
| 46720D                                                       | DEBOURS SERVICE JURIDIQUE   | 2 184,98            | 2 137,67            | 47,31               |
| 46730D                                                       | DEBOURS - SEQUESTRE         | 178,08              |                     | 178,08              |
| 468700                                                       | PRODUITS À RECEVOIR         | 1 881,92            | 3 209,40            | -1 327,48           |
| <b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>                 |                             | <b>4 244,98</b>     | <b>5 347,07</b>     | <b>-1 102,09</b>    |
| <b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>                                |                             | <b>4 244,98</b>     | <b>5 347,07</b>     | <b>-1 102,09</b>    |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>                                 |                             | <b>303 124,79</b>   | <b>94 324,12</b>    | <b>208 800,67</b>   |
| <b>TRESORERIE ET DIVERS</b>                                  |                             |                     |                     |                     |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                       |                             |                     |                     |                     |
| 508020                                                       | CMB ACTIV'PRO - BCB         | 205 490,47          |                     | 205 490,47          |
| 508100                                                       | DAT - BCB                   | 2 700 000,00        | 1 650 000,00        | 1 050 000,00        |
| 508800                                                       | INTÉRÊTS COURUS / DAT       | 16 906,03           | 2 781,10            | 14 124,93           |
| <b>Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut</b> |                             | <b>2 922 396,50</b> | <b>1 652 781,10</b> | <b>1 269 615,40</b> |

| Compte                                            | Libellé                   | 31/01/2024   | 31/01/2023   | Ecart        |
|---------------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT             |                           | 2 922 396,50 | 1 652 781,10 | 1 269 615,40 |
| DISPONIBILITES                                    |                           |              |              |              |
| 512100                                            | BPO - BCB                 | 384 411,86   | 422 228,58   | -37 816,72   |
| 512110                                            | BPO - (EX-BCA)            | 6 589,79     |              | 6 589,79     |
| 512300                                            | CMB-BCB (ex-bce)          | 223 174,75   |              | 223 174,75   |
| 513000                                            | COMPTE SÉQUESTRE          | 1 647 974,94 | 878 550,00   | 769 424,94   |
| Total 2050/CF - Disponibilités, brut              |                           | 2 262 151,34 | 1 300 778,58 | 961 372,76   |
| TOTAL DISPONIBILITES                              |                           | 2 262 151,34 | 1 300 778,58 | 961 372,76   |
| TOTAL TRESORERIE ET DIVERS                        |                           | 5 184 547,84 | 2 953 559,68 | 2 230 988,16 |
| COMPTES DE REGULARISATION                         |                           |              |              |              |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                       |                           |              |              |              |
| 486000                                            | CHARGES CONSTATEES D'AVAN | 42 638,26    | 55 254,40    | -12 616,14   |
| Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut |                           | 42 638,26    | 55 254,40    | -12 616,14   |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                 |                           | 42 638,26    | 55 254,40    | -12 616,14   |
| TOTAL COMPTES DE REGULARISATION                   |                           | 42 638,26    | 55 254,40    | -12 616,14   |
| TOTAL GÉNÉRAL                                     |                           | 5 958 116,97 | 3 442 947,16 | 2 515 169,81 |

| Compte                                                                          | Libellé                   | 31/01/2024          | 31/01/2023          | Ecart               |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                         |                           |                     |                     |                     |
| <b>CAPITAL</b>                                                                  |                           |                     |                     |                     |
| 101000                                                                          | CAPITAL SOCIAL            | 400 000,00          | 400 000,00          |                     |
| <b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>                           |                           | <b>400 000,00</b>   | <b>400 000,00</b>   |                     |
| <b>TOTAL CAPITAL</b>                                                            |                           | <b>400 000,00</b>   | <b>400 000,00</b>   |                     |
| <b>RESERVE LEGALE</b>                                                           |                           |                     |                     |                     |
| 106100                                                                          | RÉSERVE LÉGALE            | 40 000,00           | 40 000,00           |                     |
| <b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>                                         |                           | <b>40 000,00</b>    | <b>40 000,00</b>    |                     |
| <b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>                                                     |                           | <b>40 000,00</b>    | <b>40 000,00</b>    |                     |
| <b>AUTRES RESERVES</b>                                                          |                           |                     |                     |                     |
| 106800                                                                          | AUTRES RÉSERVES           | 218 543,97          | 34 432,73           | 184 111,24          |
| <b>Total 2051/DG - Autres réserves N</b>                                        |                           | <b>218 543,97</b>   | <b>34 432,73</b>    | <b>184 111,24</b>   |
| <b>TOTAL AUTRES RESERVES</b>                                                    |                           | <b>218 543,97</b>   | <b>34 432,73</b>    | <b>184 111,24</b>   |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                                                         |                           |                     |                     |                     |
| 110000                                                                          | RAN CRÉDITEUR             | 928 369,82          |                     | 928 369,82          |
| <b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>                                       |                           | <b>928 369,82</b>   |                     | <b>928 369,82</b>   |
| <b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>                                                   |                           | <b>928 369,82</b>   |                     | <b>928 369,82</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                   |                           |                     |                     |                     |
|                                                                                 | RESULTAT DE L'EXERCICE    | 1 084 064,97        | 784 111,24          | 299 953,73          |
| <b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>            |                           | <b>1 084 064,97</b> | <b>784 111,24</b>   | <b>299 953,73</b>   |
| <b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                             |                           | <b>1 084 064,97</b> | <b>784 111,24</b>   | <b>299 953,73</b>   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                                   |                           | <b>2 670 978,76</b> | <b>1 258 543,97</b> | <b>1 412 434,79</b> |
| <b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>                                    |                           |                     |                     |                     |
| <b>BANQUES</b>                                                                  |                           |                     |                     |                     |
| 512500                                                                          | BNP PARIBAS - BC (ex-bca) | 40,75               |                     | 40,75               |
| <b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b> |                           | <b>40,75</b>        |                     | <b>40,75</b>        |
| <b>TOTAL BANQUES</b>                                                            |                           | <b>40,75</b>        |                     | <b>40,75</b>        |
| <b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>                              |                           | <b>40,75</b>        |                     | <b>40,75</b>        |
| <b>FOURNISSEURS</b>                                                             |                           |                     |                     |                     |
| <b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>                                        |                           |                     |                     |                     |
| 40100C                                                                          | FOURNISSEURS              | 61 141,46           | 33 804,76           | 27 336,70           |
| 40110C                                                                          | FOURNISSEURS GROUPE       | 219 466,10          | 256 588,71          | -37 122,61          |
| <b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>               |                           | <b>280 607,56</b>   | <b>290 393,47</b>   | <b>-9 785,91</b>    |
| <b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>                                  |                           | <b>280 607,56</b>   | <b>290 393,47</b>   | <b>-9 785,91</b>    |
| <b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>                                         |                           |                     |                     |                     |
| 408100                                                                          | FOURNISSEURS FNP          | 427 367,94          | 238 506,70          | 188 861,24          |
| 408110                                                                          | FOURNISSEURS FNP GROUPE   | 6 630,00            |                     | 6 630,00            |
| <b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>               |                           | <b>433 997,94</b>   | <b>238 506,70</b>   | <b>195 491,24</b>   |
| <b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>                                   |                           | <b>433 997,94</b>   | <b>238 506,70</b>   | <b>195 491,24</b>   |
| <b>TOTAL FOURNISSEURS</b>                                                       |                           | <b>714 605,50</b>   | <b>528 900,17</b>   | <b>185 705,33</b>   |

| Compte                                               | Libellé                        | 31/01/2024          | 31/01/2023        | Ecart             |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                   |                                |                     |                   |                   |
| <b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>                |                                |                     |                   |                   |
| 421000                                               | PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS        | 148 603,49          | 83 430,52         | 65 172,97         |
| 42300C                                               | PERSONNEL FRAIS DEPLACEMENT    | 21 426,80           | 9 783,40          | 11 643,40         |
| 427000                                               | OPPOSITIONS SUR TIERS          |                     | 47,72             | -47,72            |
| 428200                                               | PROV CONGÉS PAYÉS              | 23 570,92           | 23 556,25         | 14,67             |
| 428600                                               | PERSONNEL CHARGES À PAYER      | 220 507,27          | 188 618,97        | 31 888,30         |
| <b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b> |                                | <b>414 108,48</b>   | <b>305 436,86</b> | <b>108 671,62</b> |
| <b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>          |                                | <b>414 108,48</b>   | <b>305 436,86</b> | <b>108 671,62</b> |
| <b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>               |                                |                     |                   |                   |
| 431000                                               | URSSAF                         | 90 961,19           | 50 439,03         | 40 522,16         |
| 432000                                               | RETRAITE A.G.R.R. -            | 33 444,84           | 15 742,75         | 17 702,09         |
| 433210                                               | PRÉVOYANCE PREVADIES           | 1 181,78            | 1 148,14          | 33,64             |
| 433220                                               | MUTUELLE PREVADIES             | 4 347,36            | 2 873,97          | 1 473,39          |
| 438600                                               | ORGANISMES SOCIAUX CAP         | 126 091,89          | 104 053,43        | 22 038,46         |
| <b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b> |                                | <b>256 027,06</b>   | <b>174 257,32</b> | <b>81 769,74</b>  |
| <b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>         |                                | <b>256 027,06</b>   | <b>174 257,32</b> | <b>81 769,74</b>  |
| <b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>                         |                                |                     |                   |                   |
| 442100                                               | ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE | 13 851,33           | 7 385,27          | 6 466,06          |
| 444000                                               | ETAT IMPOT SUR BENEFICES       |                     | 108 584,00        | -108 584,00       |
| 445510                                               | TVA A DÉCAISSER                | 100 619,45          | 62 074,63         | 38 544,82         |
| 445710                                               | TVA COLLECTÉE                  | 56 823,52           | 48 287,17         | 8 536,35          |
| 445730                                               | TVA COLLECTEE INTRACOMM        |                     | 83,58             | -83,58            |
| 448600                                               | ETAT AUTRES CHARGES À PAY      | 3 190,00            | 2 130,00          | 1 060,00          |
| 448610                                               | ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE      | 2 150,03            | 1 287,07          | 862,96            |
| 448620                                               | ETAT FORMATION CONTINUE        | 1 944,39            | 1 072,50          | 871,89            |
| 448650                                               | ETAT TVTS                      | 1 169,66            | 789,86            | 379,80            |
| 448660                                               | ETAT TAXE HANDICAPÉS           | 2 845,00            | 1 197,00          | 1 648,00          |
| <b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b> |                                | <b>182 593,38</b>   | <b>232 891,08</b> | <b>-50 297,70</b> |
| <b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>                   |                                | <b>182 593,38</b>   | <b>232 891,08</b> | <b>-50 297,70</b> |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                                | <b>852 728,92</b>   | <b>712 585,26</b> | <b>140 143,66</b> |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                 |                                |                     |                   |                   |
| <b>CLIENTS CREDITEURS</b>                            |                                |                     |                   |                   |
| 41100C                                               | CLIENTS                        | 7 600,00            | 5 460,80          | 2 139,20          |
| 41110C                                               | CLIENTS GROUPE                 | 239,00              | 325,61            | -86,61            |
| <b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>               |                                | <b>7 839,00</b>     | <b>5 786,41</b>   | <b>2 052,59</b>   |
| <b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>                      |                                | <b>7 839,00</b>     | <b>5 786,41</b>   | <b>2 052,59</b>   |
| <b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>                     |                                |                     |                   |                   |
| 467000                                               | DÉBITEURS DIVERS               | 264,00              | 4 200,00          | -3 936,00         |
| 467100                                               | COMPTE SÉQUESTRE CRÉDITEUR     | 1 647 974,94        | 878 550,00        | 769 424,94        |
| 46720C                                               | DEBOURS SERVICE JURIDIQUE      | 51 729,80           | 42 311,75         | 9 418,05          |
| 46730C                                               | DEBOURS - SEQUESTRE            | 11 514,50           | 8 569,60          | 2 944,90          |
| <b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>               |                                | <b>1 711 483,24</b> | <b>933 631,35</b> | <b>777 851,89</b> |

| Compte                                        | Libellé                   | 31/01/2024   | 31/01/2023   | Ecart        |
|-----------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS               |                           | 1 711 483,24 | 933 631,35   | 777 851,89   |
| TOTAL AUTRES DETTES                           |                           | 1 719 322,24 | 939 417,76   | 779 904,48   |
| COMPTES DE REGULARISATION                     |                           |              |              |              |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                   |                           |              |              |              |
| 487000                                        | PRODUITS CONSTATÉS D'AVAN | 440,80       | 3 500,00     | -3 059,20    |
| Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N |                           | 440,80       | 3 500,00     | -3 059,20    |
| TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE             |                           | 440,80       | 3 500,00     | -3 059,20    |
| TOTAL COMPTES DE REGULARISATION               |                           | 440,80       | 3 500,00     | -3 059,20    |
| TOTAL GÉNÉRAL                                 |                           | 5 958 116,97 | 3 442 947,16 | 2 515 169,81 |

| Compte                                              | Libellé                   | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Ecart      |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                   |                           |            |            |            |
| MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES                     |                           |            |            |            |
| 606100                                              | ENERGIE                   | 7 525,74   | 1 677,48   | 5 848,26   |
| 606200                                              | EAU                       | 87,53      |            | 87,53      |
| 606300                                              | FOURNITURES PETITS ÉQUIP  | 2 036,36   | 2 790,41   | -754,05    |
| 606400                                              | FOURNITURES ADMINISTRATIV | 9 759,71   | 9 105,91   | 653,80     |
| 606500                                              | FOURNITURES INFORMATIQUES | 7 019,64   | 2 637,60   | 4 382,04   |
| 606700                                              | FOURNITURES DÉCORATIONS   | 706,97     | 475,39     | 231,58     |
| 606800                                              | FOURNITURES DIVERSES      | 50,98      |            | 50,98      |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                           | 27 186,93  | 16 686,79  | 10 500,14  |
| TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES               |                           | 27 186,93  | 16 686,79  | 10 500,14  |
| LOCATIONS                                           |                           |            |            |            |
| 613100                                              | LOCATION GÉRANCE          | 176 277,02 | 113 841,53 | 62 435,49  |
| 613200                                              | LOCATIONS IMMOBILIÈRES    | 177 106,64 | 113 821,46 | 63 285,18  |
| 613300                                              | LOCATIONS PARKINGS ET GAR | 9 970,05   | 10 717,74  | -747,69    |
| 613400                                              | LOCATIONS MATÉRIELS       | 4 506,34   | 3 149,09   | 1 357,25   |
| 613500                                              | LOCATIONS VEHICULES       | 166 949,04 | 112 874,59 | 54 074,45  |
| 613800                                              | LOCATIONS DIVERSES        | 481,33     | 187,05     | 294,28     |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                           | 535 290,42 | 354 591,46 | 180 698,96 |
| TOTAL LOCATIONS                                     |                           | 535 290,42 | 354 591,46 | 180 698,96 |
| CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE                    |                           |            |            |            |
| 614100                                              | CHARGES LOCATIVES         | 30 555,66  | 20 763,03  | 9 792,63   |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                           | 30 555,66  | 20 763,03  | 9 792,63   |
| TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE              |                           | 30 555,66  | 20 763,03  | 9 792,63   |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS                            |                           |            |            |            |
| 615200                                              | ENTRETIEN BIEN IMMOBILIER | 6 347,88   | 3 646,57   | 2 701,31   |
| 615600                                              | MAINTENANCE               | 26 871,20  | 22 032,74  | 4 838,46   |
| 615700                                              | ENTRETIEN VÉHICULE        | 19 048,69  | 12 965,85  | 6 082,84   |
| 615800                                              | INSTALLATION MATERIEL     | 68,96      |            | 68,96      |
| 615900                                              | ENTRETIEN DIVERS          | 702,90     | 625,56     | 77,34      |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                           | 53 039,63  | 39 270,72  | 13 768,91  |
| TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS                      |                           | 53 039,63  | 39 270,72  | 13 768,91  |
| PRIMES D'ASSURANCES                                 |                           |            |            |            |
| 616100                                              | ASSURANCE VÉHICULES       | 33 229,52  | 5 912,45   | 27 317,07  |
| 616200                                              | ASSURANCE CONSTRUCTIONS   | 1 475,19   | 183,13     | 1 292,06   |
| 616400                                              | ASSURANCE FNAIR RISQ EXP  | 7 516,66   | 1 962,55   | 5 554,11   |
| 616700                                              | ASSURANCE DIRIGEANTS      | 288,32     | 33,69      | 254,63     |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                           | 42 509,69  | 8 091,82   | 34 417,87  |
| TOTAL PRIMES D'ASSURANCES                           |                           | 42 509,69  | 8 091,82   | 34 417,87  |
| DIVERS                                              |                           |            |            |            |
| 618100                                              | DOCUMENTATION GÉNÉRALE    | 2 265,69   | 1 046,62   | 1 219,07   |
| 618300                                              | DOCUMENTATION TECHNIQUE   | 2 450,64   | 1 755,54   | 695,10     |
| 628000                                              | COTISATIONS PROFESSIONNEL | 6 338,34   | 1 979,99   | 4 358,35   |

| Compte                                              | Libellé                         | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Ecart       |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|------------|------------|-------------|
| 628400                                              | FRAIS DE RECRUTEMENT            | 394,80     | 73,30      | 321,50      |
| 628500                                              | CHARGES A REFACTURER            | 42 152,91  | 14 401,89  | 27 751,02   |
| 628600                                              | FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL | 5 525,00   | 89,00      | 5 436,00    |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                                 | 59 127,38  | 19 346,34  | 39 781,04   |
| TOTAL DIVERS                                        |                                 | 59 127,38  | 19 346,34  | 39 781,04   |
| PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE                    |                                 |            |            |             |
| 621200                                              | AUTRES SERVICES EXTERIEUR       | 5 392,25   | 2 173,16   | 3 219,09    |
| 621400                                              | PERSONNEL GRP MIS A DISPO       | 4 360,08   |            | 4 360,08    |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                                 | 9 752,33   | 2 173,16   | 7 579,17    |
| TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE              |                                 | 9 752,33   | 2 173,16   | 7 579,17    |
| REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES                    |                                 |            |            |             |
| 622200                                              | HONORAIRES DE RÉTROCESSIO       | 27 880,00  | 193 080,00 | -165 200,00 |
| 622600                                              | COMMISSIONS ET HONORAIRES       | 5 000,00   |            | 5 000,00    |
| 622610                                              | HONORAIRES CAC                  | 14 960,00  | 3 930,00   | 11 030,00   |
| 622630                                              | Honoraires - PS HOLDING         | 297 591,99 | 183 543,00 | 114 048,99  |
| 622700                                              | FRAIS D'ACTES ET DE CONTE       | 14 517,09  | 8 104,14   | 6 412,95    |
| 622900                                              | CCI FRAIS CARTES PRO            | 3 676,00   | 453,00     | 3 223,00    |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                                 | 363 625,08 | 389 110,14 | -25 485,06  |
| TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES              |                                 | 363 625,08 | 389 110,14 | -25 485,06  |
| PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES                    |                                 |            |            |             |
| 623100                                              | ANNONCES ET INSERTIONS          | 2 181,61   | 901,52     | 1 280,09    |
| 623300                                              | FOIRE EXPO ANIMATIONS           | 35 323,02  | 27 329,02  | 7 994,00    |
| 623400                                              | CADEAUX À LA CLIENTÈLE          | 20 349,39  | 1 050,57   | 19 298,82   |
| 623410                                              | CADEAUX PERSONNEL               |            | 2 609,29   | -2 609,29   |
| 623500                                              | FRAIS JURIDIQUES                | 11 414,46  | 3 316,91   | 8 097,55    |
| 623600                                              | IMPRIMES CARTES VISITES         | 2 151,06   | 4 539,23   | -2 388,17   |
| 623700                                              | PUBLICITÉ                       | 22 711,29  | 21 318,84  | 1 392,45    |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                                 | 94 130,83  | 61 065,38  | 33 065,45   |
| TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES              |                                 | 94 130,83  | 61 065,38  | 33 065,45   |
| DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS                    |                                 |            |            |             |
| 625100                                              | DÉPLACEMENT / GAZOIL            | 144 017,88 | 74 985,76  | 69 032,12   |
| 625200                                              | DÉPLACEMENT / KM                | 4 176,78   | 3 656,05   | 520,73      |
| 625300                                              | DÉPLCT / HOTEL TRANSPORT        | 6 638,04   | 1 311,79   | 5 326,25    |
| 625400                                              | DÉPLACEMENT / PÉAGES PARK       | 15 807,22  | 5 800,50   | 10 006,72   |
| 625700                                              | RECEPTION RESTAURANT            | 170 689,63 | 74 726,89  | 95 962,74   |
| 625710                                              | CONSOMMATIONS                   | 25 733,66  | 12 895,71  | 12 837,95   |
| Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N |                                 | 367 063,21 | 173 376,70 | 193 686,51  |
| TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS              |                                 | 367 063,21 | 173 376,70 | 193 686,51  |
| FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS                   |                                 |            |            |             |
| 626100                                              | FRAIS POSTAUX                   | 13 814,77  | 13 980,11  | -165,34     |
| 626200                                              | TÉLÉPHONE FAX                   | 2 682,79   | 1 391,88   | 1 290,91    |
| 626210                                              | INTERNET                        | 7 684,99   | 5 117,30   | 2 567,69    |
| 626300                                              | TÉLÉPHONE PORTABLE              | 15 528,02  | 10 811,50  | 4 716,52    |

| Compte                                                         | Libellé                   | 31/01/2024          | 31/01/2023          | Ecart             |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>     |                           | <b>39 710,57</b>    | <b>31 300,79</b>    | <b>8 409,78</b>   |
| <b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>                 |                           | <b>39 710,57</b>    | <b>31 300,79</b>    | <b>8 409,78</b>   |
| <b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>                         |                           |                     |                     |                   |
| 627000                                                         | SERVICES BANCAIRES        | 2 070,82            | 916,60              | 1 154,22          |
| <b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>     |                           | <b>2 070,82</b>     | <b>916,60</b>       | <b>1 154,22</b>   |
| <b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>                   |                           | <b>2 070,82</b>     | <b>916,60</b>       | <b>1 154,22</b>   |
| <b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                 |                           | <b>1 624 062,55</b> | <b>1 116 692,93</b> | <b>507 369,62</b> |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>                        |                           |                     |                     |                   |
| <b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>                    |                           |                     |                     |                   |
| 631200                                                         | TAXE D'APPRENTISSAGE      | 15 407,48           | 8 935,87            | 6 471,61          |
| 631300                                                         | FORMAT CONT/ OBLIG LEGALE | 23 699,18           | 14 126,66           | 9 572,52          |
| <b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b> |                           | <b>39 106,66</b>    | <b>23 062,53</b>    | <b>16 044,13</b>  |
| <b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>              |                           | <b>39 106,66</b>    | <b>23 062,53</b>    | <b>16 044,13</b>  |
| <b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>                                  |                           |                     |                     |                   |
| 635110                                                         | CFE TAXE PROFESSIONNELLE  | 7 116,00            | 4 428,00            | 2 688,00          |
| 635120                                                         | TAXE FONCIÈRE             | 16 115,40           | 11 414,93           | 4 700,47          |
| 635130                                                         | CONTRIBUTION HANDICAPÉS   | 2 755,00            | 1 197,00            | 1 558,00          |
| 635140                                                         | TVTS                      | 15 245,62           | 9 965,72            | 5 279,90          |
| 635160                                                         | CVAE                      | 7 337,00            | 6 704,00            | 633,00            |
| 635400                                                         | DROITS D'ENREGISTREMENTS  | 403,80              | 250,00              | 153,80            |
| 637800                                                         | TAXES DIVERSES            | 1 451,76            | -170,36             | 1 622,12          |
| <b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b> |                           | <b>50 424,58</b>    | <b>33 789,29</b>    | <b>16 635,29</b>  |
| <b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>                            |                           | <b>50 424,58</b>    | <b>33 789,29</b>    | <b>16 635,29</b>  |
| <b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>                  |                           | <b>89 531,24</b>    | <b>56 851,82</b>    | <b>32 679,42</b>  |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                    |                           |                     |                     |                   |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                                 |                           |                     |                     |                   |
| 641100                                                         | SALAIRES                  | 2 265 823,95        | 1 314 065,74        | 951 758,21        |
| 641120                                                         | RETRAIT SALAIRES IP EXO   | 283,04              | 1 367,57            | -1 084,53         |
| 641200                                                         | PROVISION CONGÉS PAYÉS    | 2 897,82            | 5 545,30            | -2 647,48         |
| 641310                                                         | PROVISION PRIMES DIVERSES | 5 000,00            | 950,00              | 4 050,00          |
| 641320                                                         | SALAIRES CONSTATÉS D'AVAN | 300,00              |                     | 300,00            |
| 641330                                                         | PROV SI/ COM OU SAL A PAY | -63 523,18          | 111 387,10          | -174 910,28       |
| <b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>               |                           | <b>2 210 781,63</b> | <b>1 433 315,71</b> | <b>777 465,92</b> |
| <b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                           |                           | <b>2 210 781,63</b> | <b>1 433 315,71</b> | <b>777 465,92</b> |
| <b>CHARGES SOCIALES</b>                                        |                           |                     |                     |                   |
| 645100                                                         | URSSAF                    | 481 954,36          | 285 228,07          | 196 726,29        |
| 645200                                                         | PRÉVOYANCE NON CADRE      | 13 961,17           | 7 554,77            | 6 406,40          |
| 645210                                                         | MUTUELLE                  | 31 082,98           | 18 824,70           | 12 258,28         |
| 645300                                                         | AGRR                      | 140 130,63          | 88 575,63           | 51 555,00         |
| 645310                                                         | CGRCR                     | -1 711,17           |                     | -1 711,17         |
| 645400                                                         | ASSEDIC                   | 91 993,19           | 55 212,03           | 36 781,16         |
| 645700                                                         | IRPVRP                    | 18 898,80           |                     | 18 898,80         |

| Compte                                                                               | Libellé                   | 31/01/2024          | 31/01/2023          | Ecart               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 645810                                                                               | CHARGES / PROV PRIME      | 944,00              | 500,00              | 444,00              |
| 645820                                                                               | CHARGES / PROV SALAIRE CC | 120,00              |                     | 120,00              |
| 645825                                                                               | CH S/ COM OU SAL A PAYER  | -24 415,71          | 43 705,49           | -68 121,20          |
| 645840                                                                               | CHARGES/PROV CONGÉS PAYES | 1 020,11            | 871,61              | 148,50              |
| 647100                                                                               | INDEMNITES TRANSPORT      | 37,84               | 26,48               | 11,36               |
| 647500                                                                               | MÉDECINE DU TRAVAIL       | 5 345,71            | 3 290,09            | 2 055,62            |
| <b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>                                            |                           | <b>759 361,91</b>   | <b>503 788,87</b>   | <b>255 573,04</b>   |
| <b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>                                                        |                           | <b>759 361,91</b>   | <b>503 788,87</b>   | <b>255 573,04</b>   |
| <b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>                                                   |                           |                     |                     |                     |
| 648120                                                                               | IND RUPTURE CONVENTIONNEL | 12 993,34           | 2 044,78            | 10 948,56           |
| <b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>                                            |                           | <b>12 993,34</b>    | <b>2 044,78</b>     | <b>10 948,56</b>    |
| <b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>                                             |                           | <b>12 993,34</b>    | <b>2 044,78</b>     | <b>10 948,56</b>    |
| <b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>                                                    |                           | <b>2 983 136,88</b> | <b>1 939 149,36</b> | <b>1 043 987,52</b> |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                      |                           |                     |                     |                     |
| <b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>                                                |                           |                     |                     |                     |
| 681110                                                                               | DOT AMORT IMMOS INCORP    | 549,20              | 625,65              | -76,45              |
| 681120                                                                               | DOT AMORT IMMOS CORP      | 19 487,12           | 11 644,00           | 7 843,12            |
| <b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a</b> |                           | <b>20 036,32</b>    | <b>12 269,65</b>    | <b>7 766,67</b>     |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>                                          |                           | <b>20 036,32</b>    | <b>12 269,65</b>    | <b>7 766,67</b>     |
| <b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                |                           | <b>20 036,32</b>    | <b>12 269,65</b>    | <b>7 766,67</b>     |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                                                                |                           |                     |                     |                     |
| <b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>                                               |                           |                     |                     |                     |
| 651000                                                                               | DROIT D'AUTEURS           | 38,90               | 52,90               | -14,00              |
| 658000                                                                               | CHARGES DE GESTION COURAN | 18,61               | 174,16              | -155,55             |
| <b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>                                              |                           | <b>57,51</b>        | <b>227,06</b>       | <b>-169,55</b>      |
| <b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>                                         |                           | <b>57,51</b>        | <b>227,06</b>       | <b>-169,55</b>      |
| <b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>                                                          |                           | <b>57,51</b>        | <b>227,06</b>       | <b>-169,55</b>      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                       |                           |                     |                     |                     |
| <b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>                                                     |                           |                     |                     |                     |
| 671100                                                                               | PÉNALITÉS ET AMENDES      | 24,00               | 340,60              | -316,60             |
| <b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>           |                           | <b>24,00</b>        | <b>340,60</b>       | <b>-316,60</b>      |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>                                               |                           | <b>24,00</b>        | <b>340,60</b>       | <b>-316,60</b>      |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                 |                           | <b>24,00</b>        | <b>340,60</b>       | <b>-316,60</b>      |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                                      |                           |                     |                     |                     |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                                      |                           |                     |                     |                     |
| 695100                                                                               | IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES   | 375 140,00          | 270 168,00          | 104 972,00          |
| <b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>                                     |                           | <b>375 140,00</b>   | <b>270 168,00</b>   | <b>104 972,00</b>   |
| <b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                                |                           | <b>375 140,00</b>   | <b>270 168,00</b>   | <b>104 972,00</b>   |
| <b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                                |                           | <b>375 140,00</b>   | <b>270 168,00</b>   | <b>104 972,00</b>   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                 |                           | <b>5 091 988,50</b> | <b>3 395 699,42</b> | <b>1 696 289,08</b> |

| Compte                                                                        | Libellé                   | 31/01/2024   | 31/01/2023   | Ecart        |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS                                                      |                           |              |              |              |
| PRODUCTION SERVICES - FRANCE                                                  |                           |              |              |              |
| 706000                                                                        | PRESTATIONS DE SERVICES   | 5 903 780,70 | 3 987 797,35 | 1 915 983,35 |
| 708201                                                                        | RETRO COMMISSIONS BANQUE  | 33 325,00    | 16 190,00    | 17 135,00    |
| 708800                                                                        | REFACT HORS GROUPE        | 37 164,89    | 21 669,76    | 15 495,13    |
| 708801                                                                        | REFACT HORS GROUPE EXO    | 5 906,07     | 2 318,98     | 3 587,09     |
| 708810                                                                        | REFACT GROUPE             | 24 921,45    | 89 286,25    | -64 364,80   |
| Total 2052/FG - Production de services vendue, France                         |                           | 6 005 098,11 | 4 117 262,34 | 1 887 835,77 |
| TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE                                            |                           | 6 005 098,11 | 4 117 262,34 | 1 887 835,77 |
| TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS                                                |                           | 6 005 098,11 | 4 117 262,34 | 1 887 835,77 |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION                                                |                           |              |              |              |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                                                    |                           |              |              |              |
| 740000                                                                        | SUBVENTION D'EXPLOITATION | 2 391,77     | 9 000,00     | -6 608,23    |
| Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N                                  |                           | 2 391,77     | 9 000,00     | -6 608,23    |
| TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                                              |                           | 2 391,77     | 9 000,00     | -6 608,23    |
| REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE                                      |                           |              |              |              |
| 781740                                                                        | REP / PROV DEPRE CREANCES |              | 8 000,00     | -8 000,00    |
| 791100                                                                        | TRANSFERT CHG / ASSURANCE | 7 781,31     | 2 560,28     | 5 221,03     |
| 791200                                                                        | TRANSFERT CHG / FORMATION | 728,00       |              | 728,00       |
| 791300                                                                        | AVANTAGES EN NATURE       | 65 167,80    | 33 796,16    | 31 371,64    |
| 791400                                                                        | TRANSFERT CHG / PREVOYANC | 628,98       | 3 039,19     | -2 410,21    |
| Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç |                           | 74 306,09    | 47 395,63    | 26 910,46    |
| TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE                                |                           | 74 306,09    | 47 395,63    | 26 910,46    |
| AUTRES PRODUITS                                                               |                           |              |              |              |
| 758000                                                                        | PRODUITS DE GESTION COURA | 1 157,82     | 653,77       | 504,05       |
| Total 2052/FQ - Autres produits N                                             |                           | 1 157,82     | 653,77       | 504,05       |
| TOTAL AUTRES PRODUITS                                                         |                           | 1 157,82     | 653,77       | 504,05       |
| TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION                                          |                           | 77 855,68    | 57 049,40    | 20 806,28    |
| PRODUITS FINANCIERS                                                           |                           |              |              |              |
| AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES                                              |                           |              |              |              |
| 764000                                                                        | REVENUS DES DAT           | 87 822,05    | 5 498,92     | 82 323,13    |
| 768000                                                                        | AUTRES PRODUITS FINANCIER | 5 170,78     |              | 5 170,78     |
| Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N                       |                           | 92 992,83    | 5 498,92     | 87 493,91    |
| TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES                                        |                           | 92 992,83    | 5 498,92     | 87 493,91    |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS                                                     |                           | 92 992,83    | 5 498,92     | 87 493,91    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                        |                           |              |              |              |
| PRODUITS EXCEPT DE GESTION                                                    |                           |              |              |              |
| 771000                                                                        | AUTRES PRODUITS EXCEPTION | 106,85       |              | 106,85       |
| Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N            |                           | 106,85       |              | 106,85       |
| TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION                                              |                           | 106,85       |              | 106,85       |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                  |                           | 106,85       |              | 106,85       |

| Compte        | Libellé | 31/01/2024   | 31/01/2023   | Ecart        |
|---------------|---------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL GÉNÉRAL |         | 6 176 053,47 | 4 179 810,66 | 1 996 242,81 |

# Dossier de gestion

| Rubriques                           | 31/01/2024       | %             | 31/01/2023       | %             | 31/01/2022       | %             | 31/01/2021       | %             |
|-------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Ventes de marchandises              |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Coût d'achat des marchandises     |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>            |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| Production vendue                   | 6 005 098        | 100,00        | 4 117 262        | 100,00        | 3 002 043        | 100,00        | 2 345 085        | 100,00        |
| + Production stockée                |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Destockage de production          |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Production immobilisée            |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>     | <b>6 005 098</b> | <b>100,00</b> | <b>4 117 262</b> | <b>100,00</b> | <b>3 002 043</b> | <b>100,00</b> | <b>2 345 085</b> | <b>100,00</b> |
| <b>PRODUCTION + VENTES</b>          | <b>6 005 098</b> | <b>100,00</b> | <b>4 117 262</b> | <b>100,00</b> | <b>3 002 043</b> | <b>100,00</b> | <b>2 345 085</b> | <b>100,00</b> |
| - Coût d'achat des marchandises     |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Consommation provenance tiers     | 1 624 063        | 27,04         | 1 116 693        | 27,12         | 943 115          | 31,42         | 1 014 999        | 43,28         |
| <b>VALEUR AJOUTEE</b>               | <b>4 381 036</b> | <b>72,96</b>  | <b>3 000 569</b> | <b>72,88</b>  | <b>2 058 928</b> | <b>68,58</b>  | <b>1 330 086</b> | <b>56,72</b>  |
| + Subventions d'exploitation        | 2 392            | 0,04          | 9 000            | 0,22          | 12 455           | 0,41          | 744              | 0,03          |
| - Impôts et taxes                   | 89 531           | 1,49          | 56 852           | 1,38          | 49 146           | 1,64          | 71 548           | 3,05          |
| - Charges de personnel              | 2 983 137        | 49,68         | 1 939 149        | 47,10         | 1 467 116        | 48,87         | 1 129 744        | 48,18         |
| <b>EXCEDENT BRUT EXPLOITATION</b>   | <b>1 310 759</b> | <b>21,83</b>  | <b>1 013 568</b> | <b>24,62</b>  | <b>555 121</b>   | <b>18,49</b>  | <b>129 538</b>   | <b>5,52</b>   |
| + Reprises, transfert charges       | 74 306           | 1,24          | 47 396           | 1,15          | 38 965           | 1,30          | 43 415           | 1,85          |
| + Autres produits                   | 1 158            | 0,02          | 654              | 0,02          | 163              | 0,01          | 80               |               |
| - Dot amortis., dépréc., provisions | 20 036           | 0,33          | 12 270           | 0,30          | 13 984           | 0,47          | 10 948           | 0,47          |
| - Autres charges                    | 58               |               | 227              | 0,01          | 57               |               | 12 188           | 0,52          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>1 366 129</b> | <b>22,75</b>  | <b>1 049 121</b> | <b>25,48</b>  | <b>580 209</b>   | <b>19,33</b>  | <b>149 896</b>   | <b>6,39</b>   |
| + Quote part opérations en commun   |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Produits financiers               | 92 993           | 1,55          | 5 499            | 0,13          | 1 913            | 0,06          | 2 641            | 0,11          |
| - Quote part opérations en commun   |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Charges financières               |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>RESULTAT COURANT AV. IMPOT</b>   | <b>1 459 122</b> | <b>24,30</b>  | <b>1 054 620</b> | <b>25,61</b>  | <b>582 121</b>   | <b>19,39</b>  | <b>152 537</b>   | <b>6,50</b>   |
| Produits exceptionnels              | 107              |               |                  |               | 500              | 0,02          | 1 000            | 0,04          |
| - Charges exceptionnelles           | 24               |               | 341              | 0,01          | 353              | 0,01          | 6 220            | 0,27          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>        | <b>83</b>        |               | <b>-341</b>      | <b>-0,01</b>  | <b>147</b>       |               | <b>-5 220</b>    | <b>-0,22</b>  |
| - Participation des salariés        |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Impôt sur les bénéfices           | 375 140          | 6,25          | 270 168          | 6,56          | 161 584          | 5,38          | 50 066           | 2,13          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>1 084 065</b> | <b>18,05</b>  | <b>784 111</b>   | <b>19,04</b>  | <b>420 685</b>   | <b>14,01</b>  | <b>97 251</b>    | <b>4,15</b>   |
| Produits cessions éléments actif    |                  |               |                  |               | 500              | 0,02          | 1 000            | 0,04          |
| - Valeur comptable éléments cédés   |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>+/- VALUES SUR CESSIONS</b>      |                  |               |                  |               | <b>500</b>       | <b>0,02</b>   | <b>1 000</b>     | <b>0,04</b>   |

| Rubriques                                                      | 31/01/2024       | 31/01/2023       | Variation    |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                            | <b>1 310 759</b> | <b>1 013 568</b> | <b>29,32</b> |
| + Transferts de charges d'exploitation                         | 74 306           | 39 396           | 88,62        |
| + Autres produits d'exploitation                               | 1 158            | 654              | 77,10        |
| - Autres charges d'exploitation                                | 58               | 227              | -74,67       |
| + Quote-part de résultat sur opérations faites en commun       |                  |                  |              |
| + Produits financiers                                          | 92 993           | 5 499            | 1 591,11     |
| - Reprises sur dépréciations et provisions financières         |                  |                  |              |
| - Charges financières                                          |                  |                  |              |
| + Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières   |                  |                  |              |
| + Produits exceptionnels                                       | 107              |                  |              |
| - Produits des cessions d'éléments actif                       |                  |                  |              |
| - Subventions d'investissement rapportées au résultat          |                  |                  |              |
| - Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles     |                  |                  |              |
| - Charges exceptionnelles                                      | 24               | 341              | -92,95       |
| + Valeur comptable des immobilisations cédées                  |                  |                  |              |
| + Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels |                  |                  |              |
| - Participation des salariés                                   |                  |                  |              |
| - Impôts sur les bénéfices                                     | 375 140          | 270 168          | 38,85        |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>                              | <b>1 104 101</b> | <b>788 381</b>   | <b>40,05</b> |
| <b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>                                  | <b>1 084 065</b> | <b>784 111</b>   | <b>38,25</b> |
| + Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions    | 20 036           | 12 270           | 63,30        |
| - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions     |                  | 8 000            | -100,00      |
| - Résultat sur cession des éléments actif                      |                  |                  |              |
| - Subventions d'investissement rapportées au résultat          |                  |                  |              |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>                              | <b>1 104 101</b> | <b>788 381</b>   | <b>40,05</b> |

**BLOT COMMERCE**  
**Société A Responsabilité Limitée au capital de 400 000 Euros**  
**93, Avenue Henri Fréville 35000 RENNES**  
**RCS RENNES 520 352 261**  
**(ci-après la « Société »)**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 22 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,  
Le vingt-deux juin,

Les associés de la Société BLOT COMMERCE, Société à Responsabilité Limitée au capital de 400 000 Euros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle à RENNES (35000) 93 Avenue Henri Fréville, sur convocation faite par le Gérant.

Il résulte de la feuille de présence, signée par les associés en entrant en séance que sont présents ou représentés :

- **La Société HBC**  
représentée par la société BLOT IMMOBILIER elle-même représentée par Madame Sandra BLOT  
propriétaire de.....30.000 parts
- **La Société ROCHEBONNE INVESTISSEMENTS**  
représentée par Monsieur Bruno ROUX  
propriétaire de.....10.000 parts

L'Assemblée est présidée par Madame Sandra BLOT, agissant en qualité de représentante de la société BLOT IMMOBILIER, associée détenant le plus grand nombre de parts sociales.

Monsieur Bruno ROUX remplit les fonctions de Secrétaire de séance.

Monsieur Jean-Hugues HOUEDRY, Commissaire aux comptes, est également présent.

La Présidente constate que les associés présents ou représentés possèdent la totalité des parts composant le capital social et qu'en conséquence, l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

La Présidente dépose sur le bureau de l'Assemblée et met à la disposition de ses membres :

- La feuille de présence à l'assemblée,
- Le cas échéant, les pouvoirs des associés représentés,
- La copie des lettres de convocation adressées aux associés,
- La copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes,
- Le rapport du Commissaire aux comptes,
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce,
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024,
- Le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée.

La Présidente déclare que tous les documents prescrits aux articles R. 223-18 et R. 223-19 du Code de Commerce ont été adressés aux associés en même temps que la convocation et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'assemblée.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis la Présidente rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Examen et approbation des conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce,
- Examen du mandat des Commissaires aux comptes,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Puis la Présidente ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

### **PREMIERE RESOLUTION**

#### *Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024*

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024 et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font apparaître un bénéfice de 1 084 064 Euros. L'assemblée générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'assemblée générale approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles fiscalement telles que visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, s'élevant à 26 084 Euros.

L'assemblée générale donne en conséquence à Monsieur Bruno ROUX, Gérant au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2024, quitus entier et sans réserve de l'accomplissement de sa mission durant ledit exercice.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

### **DEUXIEME RESOLUTION**

#### *Affectation du résultat de l'exercice*

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024, soit le bénéfice comptable d'UN MILLION QUATRE-VINGT-QUATRE MILLE SOIXANTE-QUATRE (1 084 064) Euros, de la manière suivante :

- Aux associés à titre de dividendes, la somme d'UN MILLION (1 000 000) Euros,

Ces dividendes sont distribuables au siège social à compter de ce jour. Ils seront distribués à hauteur de 35 % aux parts « P » détenues par la société ROCHEBONNE INVESTISSEMENTS et à hauteur de 65 % aux parts « O » détenues par la société BLOT IMMOBILIER.

- Le solde au poste « Autres réserves », soit un montant de QUATRE-VINGT-QUATRE MILLE SOIXANTE-CINQ (84 065) Euros.

Compte tenu de cette affectation, le compte « Autres réserves » passera d'un montant de DEUX CENT DIX-HUIT MILLE CINQ CENT QUARANTE-TROIS (218 543) Euros à un montant de TROIS CENT DEUX MILLE SIX CENT HUIT (302 608) Euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

- Exercice clos le 31 janvier 2023 : 600 000 Euros
- Exercice clos le 31 janvier 2022 : 400 000 Euros
- Exercice clos le 31 janvier 2021 : Néant

L'assemblée générale prend également acte qu'il a été procédé aux distributions de réserves suivantes :

- Distribution de réserves de 197 251 Euros, le 1<sup>er</sup> juillet 2021
- Distribution de réserves de 400 000 Euros, le 17 février 2021

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

### **TROISIEME RESOLUTION**

*Approbation des conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce*

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

*Chaque convention soumise à un vote distinct auquel n'a pas pris part l'associé intéressé, a été approuvée par l'autre associé.*

### **QUATRIEME RESOLUTION**

*Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités*

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal ainsi que du Bilan, Compte de résultat et de l'Annexe en vue d'effectuer auprès du Greffe du Tribunal de Commerce de RENNES, les dépôts requis par la réglementation en vigueur.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

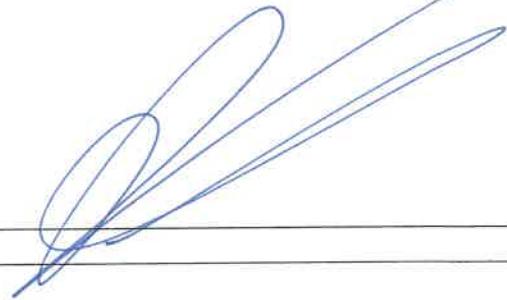
\*\*\*\*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et plus personne ne demandant la parole, Madame la Présidente déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par les participants.

**HBC,**

Représentée par la société BLOT IMMOBILIER, elle-même représentée par Sandra BLOT, ès-qualités



**ROCHEBONNE INVESTISSEMENTS,**

Bruno ROUX, ès-qualités



**Jean-Hugues HOUËDRY**

~~~~~

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale Ouest  
Atlantique

~~~~~

72, rue du Vau Chalet

35830 BETTON

Siret : 441 023 363 00027

☎ : 06.17.02.03.28

~~~~~

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 janvier 2024**

**BLOT COMMERCE**

SARL au capital de 400 000 €

93 Avenue Henri Fréville

35000 RENNES

A l'assemblée générale de la société BLOT COMMERCE,

## **Opinion**

---

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **BLOT COMMERCE** relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma 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 2023 à la date d'émission de mon rapport.

## **Observation**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements significatifs intervenus au cours de l'exercice » à la page 37 de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion-absorption des sociétés BLOT COMMERCE ATLANTIQUE et BLOT COMMERCE EMERAUDE par la société BLOT COMMERCE intervenue au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2024.

## **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société constate ses produits ainsi que la rémunération des négociateurs selon les modalités décrites dans la note « rattachement des honoraires, salaires et charges » de la page 36 de l'annexe. J'ai contrôlé les modalités de rattachement des produits et des charges de personnel et je me suis assuré que l'annexe fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

---

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

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

## **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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

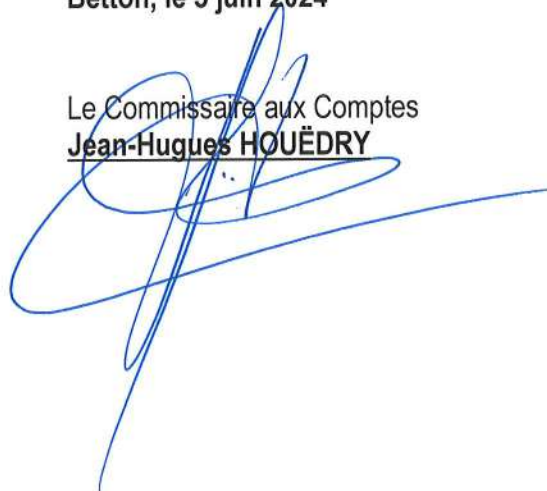
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

**Betton, le 5 juin 2024**

Le Commissaire aux Comptes  
**Jean-Hugues HOUÉDRY**



Jean-Hugues HOUÉDRY

~~~~~  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SARL BLOT COMMERCE**

**Comptes annuels arrêtés au 31 janvier 2024**

| Rubriques                                     | Montant Brut     | Amort. Prov.   | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                  |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                  |                |                  |                  |
| Frais d'établissement                         |                  |                |                  |                  |
| Frais de développement                        |                  |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 66 881           | 66 643         | 239              | 788              |
| Fonds commercial                              |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles          |                  |                |                  |                  |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                  |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                  |                |                  |                  |
| Terrains                                      |                  |                |                  |                  |
| Constructions                                 |                  |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel, outillage |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles            | 217 261          | 182 007        | 35 254           | 29 202           |
| Immobilisations en cours                      |                  |                |                  |                  |
| Avances et acomptes                           |                  |                |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                  |                |                  |                  |
| Participations par mise en équivalence        |                  |                |                  |                  |
| Autres participations                         |                  |                |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations      |                  |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                     | 4 695            |                | 4 695            | 2 000            |
| Prêts                                         |                  |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières            | 38 491           |                | 38 491           | 12 450           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>327 328</b>   | <b>248 650</b> | <b>78 678</b>    | <b>44 440</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                  |                |                  |                  |
| 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      |                  |                |                  |                  |
| <b>CREANCES</b>                               |                  |                |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 349 128          |                | 349 128          | 295 369          |
| Autres créances                               | 303 125          |                | 303 125          | 94 324           |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                  |                |                  |                  |
| <b>DIVERS</b>                                 |                  |                |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement               | 2 922 397        |                | 2 922 397        | 1 652 781        |
| (dont actions propres : )                     |                  |                |                  |                  |
| Disponibilités                                | 2 262 151        |                | 2 262 151        | 1 300 779        |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                  |                |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                   | 42 638           |                | 42 638           | 55 254           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>5 879 439</b> |                | <b>5 879 439</b> | <b>3 398 507</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                  |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations       |                  |                |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                     |                  |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>6 206 767</b> | <b>248 650</b> | <b>5 958 117</b> | <b>3 442 947</b> |



| Rubriques                                                         | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 400 000 )             | 400 000          | 400 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                  |                  |
| Réserve légale                                                    | 40 000           | 40 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                  |                  |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                  |                  |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 218 544          | 34 433           |
| Report à nouveau                                                  | 928 370          |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>1 084 065</b> | <b>784 111</b>   |
| Subventions d'investissement                                      |                  |                  |
| Provisions réglementées                                           |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>2 670 979</b> | <b>1 258 544</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                  |                  |
| Avances conditionnées                                             |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                           |                  |                  |
| Provisions pour charges                                           |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                  |                  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                      |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 41               |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 714 606          | 528 900          |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 852 729          | 712 585          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                  |
| Autres dettes                                                     | 1 719 322        | 939 418          |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                       | 441              | 3 500            |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>3 287 138</b> | <b>2 184 403</b> |
| Ecart de conversion passif                                        |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>5 958 117</b> | <b>3 442 947</b> |



## Compte de résultat

Déclaration au 31/01/2024

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                  |             |                  |                  |
| Production vendue de biens                                                        |                  |             |                  |                  |
| Production vendue de services                                                     | 6 005 098        |             | 6 005 098        | 4 117 262        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>6 005 098</b> |             | <b>6 005 098</b> | <b>4 117 262</b> |
| Production stockée                                                                |                  |             |                  |                  |
| Production immobilisée                                                            |                  |             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |             | 2 392            | 9 000            |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |             | 74 306           | 47 396           |
| Autres produits                                                                   |                  |             | 1 158            | 654              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>6 082 954</b> | <b>4 174 312</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |             |                  |                  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                  |             |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |             |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |             |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |             | 1 624 063        | 1 116 693        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |             | 89 531           | 56 852           |
| Salaires et traitements                                                           |                  |             | 2 210 782        | 1 433 316        |
| Charges sociales                                                                  |                  |             | 772 355          | 505 834          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |             |                  |                  |
| Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)                       |                  |             | 20 036           | 12 270           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                  |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |             |                  |                  |
| Autres charges                                                                    |                  |             | 58               | 227              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |             | <b>4 716 825</b> | <b>3 125 191</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>1 366 129</b> | <b>1 049 121</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |             |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |             |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |             |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             |                  |                  |
| Produits financiers de participations                                             |                  |             |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |             |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |             | 92 993           | 5 499            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |             |                  |                  |
| Différences positives de change                                                   |                  |             |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |             |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             | <b>92 993</b>    | <b>5 499</b>     |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |             |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |             |                  |                  |
| Différences négatives de change                                                   |                  |             |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |             |                  |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |             |                  |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |             | <b>92 993</b>    | <b>5 499</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |             | <b>1 459 122</b> | <b>1 054 620</b> |



## Compte de résultat

Déclaration au 31/01/2024

| Rubriques                                                                 | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          | 107              |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                  |                  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                  |                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>107</b>       |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 24               | 341              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                  |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>24</b>        | <b>341</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>83</b>        | <b>-341</b>      |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 375 140          | 270 168          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>6 176 053</b> | <b>4 179 811</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>5 091 989</b> | <b>3 395 699</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>1 084 065</b> | <b>784 111</b>   |



# Annexes



Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 5 958 117 euros dégage un bénéfice de 1 084 065 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

### **REGLES GENERALES**

Les comptes de l'exercice clos au 31/01/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Logiciels : 1 à 5 ans
- \* Aménagement installation : 8 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 4 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 8 ans



La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### ***CREANCES***

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



| Rubriques                                            | Début d'exercice | Réévaluation   | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                  |                |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 64 255           | 2 627          |                    |
| Terrains                                             |                  |                |                    |
| Dont composants                                      |                  |                |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                  |                |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                  |                |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                  |                |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      |                  |                |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 10 011           | 73 434         |                    |
| Matériel de transport                                | 50 830           |                |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 46 351           | 36 635         |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                  |                |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                  |                |                    |
| Avances et acomptes                                  |                  |                |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>107 192</b>   | <b>110 069</b> |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                  |                |                    |
| Autres participations                                |                  |                |                    |
| Autres titres immobilisés                            | 2 000            | 2 695          |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 12 450           | 15 341         | 10 700             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>14 450</b>    | <b>18 036</b>  | <b>10 700</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>185 897</b>   | <b>130 731</b> | <b>10 700</b>      |

| Rubriques                                         | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|---------|----------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |         |                |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |         | 66 881         |                  |
| Terrains                                          |          |         |                |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |         |                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |         |                |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |         |                |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          |         |                |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |         | 83 445         |                  |
| Matériel de transport                             |          |         | 50 830         |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |         | 82 986         |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |         |                |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |         |                |                  |
| Avances et acomptes                               |          |         |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          |         | <b>217 261</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |         |                |                  |
| Autres participations                             |          |         |                |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |         | 4 695          |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |         | 38 491         |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |         | <b>43 186</b>  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          |         | <b>327 328</b> |                  |



| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations     | Reprises | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------|----------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |               |          |                |
| Fonds commercial                                            |                  |               |          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 66 093           | 549           |          | 66 643         |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>66 093</b>    | <b>549</b>    |          | <b>66 643</b>  |
| Terrains                                                    |                  |               |          |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |               |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |               |          |                |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |               |          |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                  |               |          |                |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 58 998           | 9 179         |          | 68 177         |
| Matériel de transport                                       | 33 856           | 5 246         |          | 39 102         |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 69 667           | 5 062         |          | 74 728         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |               |          |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>77 991</b>    | <b>19 487</b> |          | <b>182 007</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>141 457</b>   | <b>20 036</b> |          | <b>248 650</b> |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques            | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|----------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|                      | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| Frais établis.       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Fonds Cial           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Autres. INC.         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>INCORPOREL.</b>   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Terrains             |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Tech.       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.        |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat bureau           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Embal récup.         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL.</b>     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>Acquis. titre</b> |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |

**Charges réparties sur plusieurs exercices**

|                                         | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler    |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations |                  |               |           |                |



| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |           |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |           |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |           |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           |                  |           |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |           |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |           |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |           |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        |                  |           |          |                |
| Provisions pour litiges                                               |                  |           |          |                |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |           |          |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |           |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |           |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |           |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |           |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |           |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |           |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  |           |          |                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |           |          |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |           |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |           |          |                |
| Dépréciations comptes clients                                         |                  |           |          |                |
| Autres dépréciations                                                  |                  |           |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  |           |          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  |                  |           |          |                |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  |           |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |           |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |           |          |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |           |          |                |



| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut   | 1 an au plus   | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                |                |              |
| Prêts                                                                   |                |                |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 38 491         | 38 491         |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                |                |              |
| Autres créances clients                                                 | 349 128        | 349 128        |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                |                |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 170            | 170            |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                |                |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 151 617        | 151 617        |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 106 398        | 106 398        |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                |                |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                |                |              |
| Groupe et associés                                                      |                |                |              |
| Débiteurs divers                                                        | 44 940         | 44 940         |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 42 638         | 42 638         |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>733 382</b> | <b>733 382</b> |              |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   | 41               | 41               |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 714 606          | 714 606          |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 414 108          | 414 108          |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 256 027          | 256 027          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 157 443          | 157 443          |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 25 150           | 25 150           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                    |               |
| Groupe et associés                              |                  |                  |                    |               |
| Autres dettes                                   | 1 719 322        | 1 719 322        |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     | 441              | 441              |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>3 287 138</b> | <b>3 287 138</b> |                    |               |

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



| Compte                                         | Libellé                   | 31/01/2024        | 31/01/2023        | Ecart             |
|------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                           |                   |                   |                   |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       |                           |                   |                   |                   |
| 408100                                         | FOURNISSEURS FNP          | 427 367,94        | 238 506,70        | 188 861,24        |
| 408110                                         | FOURNISSEURS FNP GROUPE   | 6 630,00          |                   | 6 630,00          |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                           | <b>433 997,94</b> | <b>238 506,70</b> | <b>195 491,24</b> |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                           |                   |                   |                   |
| 428200                                         | PROV CONGÉS PAYÉS         | 23 570,92         | 23 556,25         | 14,67             |
| 428600                                         | PERSONNEL CHARGES À PAYER | 220 507,27        | 188 618,97        | 31 888,30         |
| 438600                                         | ORGANISMES SOCIAUX CAP    | 126 091,89        | 104 053,43        | 22 038,46         |
| 448600                                         | ETAT AUTRES CHARGES À PAY | 3 190,00          | 2 130,00          | 1 060,00          |
| 448610                                         | ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE | 2 150,03          | 1 287,07          | 862,96            |
| 448620                                         | ETAT FORMATION CONTINUE   | 1 944,39          | 1 072,50          | 871,89            |
| 448650                                         | ETAT TVTS                 | 1 169,66          | 789,86            | 379,80            |
| 448660                                         | ETAT TAXE HANDICAPÉS      | 2 845,00          | 1 197,00          | 1 648,00          |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                           | <b>381 469,16</b> | <b>322 705,08</b> | <b>58 764,08</b>  |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                           | <b>815 467,10</b> | <b>561 211,78</b> | <b>254 255,32</b> |



## Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/01/2024

| Compte                                   | Libellé                   | 31/01/2024       | 31/01/2023       | Ecart             |
|------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                           |                  |                  |                   |
| 486000                                   | CHARGES CONSTATEES D'AVAN | 42 638,26        | 55 254,40        | -12 616,14        |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                           | <b>42 638,26</b> | <b>55 254,40</b> | <b>-12 616,14</b> |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>       |                           |                  |                  |                   |
| 487000                                   | PRODUITS CONSTATÉS D'AVAN | -440,80          | -3 500,00        | 3 059,20          |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> |                           | <b>-440,80</b>   | <b>-3 500,00</b> | <b>3 059,20</b>   |



## CA20CHAAVA

[illegible]

| Compte                                       | Libellé               | 31/01/2024       | 31/01/2023      | Ecart            |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                   |                       |                  |                 |                  |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>          |                       |                  |                 |                  |
| 418100                                       | CLIENTS FAE           | 270,94           |                 | 270,94           |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>    |                       | <b>270,94</b>    |                 | <b>270,94</b>    |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                       |                       |                  |                 |                  |
| 409800                                       | FOURNISSEURS ANP      | 40 337,75        | 2 389,66        | 37 948,09        |
| 468700                                       | PRODUITS À RECEVOIR   | 1 881,92         | 3 209,40        | -1 327,48        |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>                 |                       | <b>42 219,67</b> | <b>5 599,06</b> | <b>36 620,61</b> |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>       |                       |                  |                 |                  |
| 508800                                       | INTÉRÊTS COURUS / DAT | 16 906,03        | 2 781,10        | 14 124,93        |
| <b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b> |                       | <b>16 906,03</b> | <b>2 781,10</b> | <b>14 124,93</b> |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>             |                       | <b>59 396,64</b> | <b>8 380,16</b> | <b>51 016,48</b> |



| Catégories de titres                               | Nombre de titres              |                             |                                  | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture<br>de l'exercice | créés pendant<br>l'exercice | remboursés<br>pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 |                               |                             |                                  |                 |
| Actions amorties                                   |                               |                             |                                  |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                               |                             |                                  |                 |
| Actions préférentielles                            |                               |                             |                                  |                 |
| Parts sociales                                     | 40 000                        |                             |                                  | 10              |
| Certificats d'investissements                      |                               |                             |                                  |                 |



Jean-Hugues HOUÉDRY  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
71 rue du Vau Chalet - 35830 BETTON

### ***TRESORERIE ET COMPTE SEQUESTRE***

Le compte de trésorerie correspondant au compte séquestre est inclus dans le poste disponibilités à hauteur de 1 648 K€. La contrepartie vis-à-vis des mandants figure en autres dettes pour un montant identique.

### ***RATTACHEMENT DES HONORAIRES, SALAIRES ET CHARGES***

Les honoraires facturés aux clients sont rattachés à l'exercice de la signature de l'acte notarié : les salaires et charges payés aux négociateurs et afférents à ces transactions sont également rattachés à l'exercice de la signature de l'acte authentique.

La société provisionne donc dans ses états financiers les commissions à verser aux négociateurs en fonction du chiffre d'affaires réalisé.

Il vous est précisé par ailleurs que la société verse des avances à ses négociateurs dont le montant vient en déduction des dites commissions. A la clôture de l'exercice, les soldes de commissions à verser sont provisionnés dans les comptes pour leur montant brut ainsi que les charges sociales, retenues pour le taux du salarié concerné. En cas d'avances supérieures au solde de commissions à verser, aucun produit à recevoir n'est comptabilisé dans les comptes annuels. Ce produit n'a en effet aucun caractère certain notamment en raison, de sa non récupération en cas de sortie ultérieure du salarié.

A la clôture du 31/01/2024, le montant des avances susceptibles d'être imputées sur les commissions futures représente 317 308 € et les charges sociales y afférentes 95 192 €.

### ***EFFECTIF MOYEN***

|                  |           |
|------------------|-----------|
| - Cadres :       | 7         |
| - Employés :     | 10        |
| - Négociateurs : | 39        |
| <b>TOTAL :</b>   | <b>56</b> |

### ***ENGAGEMENT DE RETRAITE***

La Société n'a pas d'engagement de pension ou de complément de retraite envers son personnel. Son seul engagement, aux termes de la convention collective de l'immobilier est de verser à son personnel une indemnité lors de son départ en retraite.

Cette indemnité varie de 0,5 à 3 mois de salaires brut en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite.

Au 31 janvier 2024, l'engagement au titre des droits acquis a été valorisé pour un montant de 93 043 €.



## ***EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE***

*La société BLOT COMMERCE a absorbé la société BLOT COMMERCE ATLANTIQUE et BLOT COMMERCE EMERAUDE le 1<sup>er</sup> octobre 2023 par le biais d'une fusion simplifiée avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1<sup>er</sup> février 2023.*

### ***Contexte de l'opération :***

*Cette opération s'inscrit dans un contexte de réorganisation du groupe BLOT IMMOBILIER au cours de l'année 2023. Ces opérations juridiques ont plusieurs objectifs :*

- Rationnaliser et simplifier la gestion du groupe ;*
- Simplifier l'organigramme du groupe en créant des branches d'activités par métier ;*
- Réduire les coûts de gestion des sociétés d'exploitation ;*
- Réorienter la société BLOT IMMOBILIER en holding animatrice de groupe et prestataire de service.*

*C'est dans ce contexte que les associés ont décidé de fusionner les sociétés d'une même branche d'activité.*

### ***Modalités de valorisation :***

*Les sociétés participant à la fusion étant placées sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif de la Société Absorbée sont apportés à la Société Absorbante, conformément aux articles 710-1 et suivants du Plan Comptable Général issus du règlement ANC 2014-03, pour leur valeur nette comptable au 31 janvier 2023.*

*Par ailleurs, dans le cadre de l'ordonnance 2023-393 du 24 mai 2023, l'opération a été placée sous le régime des fusions simplifiées entre sociétés sœurs. Ainsi, aucun titre de capital n'est émis lorsque les parts sont détenues par les associés dans les mêmes proportions dans toutes les sociétés qui fusionnent et que ces proportions sont conservées à l'issue de l'opération.*

### ***Impact de l'opération sur les principaux postes du bilan et du compte de résultat :***

*Cette opération de fusion simplifiée sans échange de titres a eu l'impact suivant sur les comptes de bilan : La contrepartie des apports a été inscrite dans les capitaux propres en report à nouveau chez l'absorbante BLOT COMMERCE.*

*L'opération de fusion simplifiée ayant été prévue avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1<sup>er</sup> février 2023, l'activité résultant de la période intercalaire soit les opérations intervenues entre le 1<sup>er</sup> février 2023 et le 1<sup>er</sup> octobre 2023, sont prises en compte dans le résultat de la société BLOT COMMERCE au 31 janvier 2024. »*

