

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 23/12/2024 - 25610 - 2012 B 01544 - 751 216 136 - HORACE GESTION

HORACE GESTION
SARL au capital de 1.623.680 €
12, rue des Patenottes – 91450 ETIOLLES
751 216 136 R.C.S. EVRY

Comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024 certifiés
conformes et approuvés par l'Associé Unique le 21
novembre 2024

Certifié conforme.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'V' followed by a series of horizontal strokes and a final upward flourish.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 470	901	1 569	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	404 833		404 833	418 583
Créances rattachées à des participations	179		179	79
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 016 125		1 016 125	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	1 423 607	901	1 422 706	418 662
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	349		349	
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	593		593	1 329
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	109 647		109 647	109 647
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	631 516		631 516	1 817 045
Charges constatées d'avance	14		14	639
ACTIF CIRCULANT	742 119		742 119	1 928 660
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 165 725	901	2 164 825	2 347 322

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2023		Du 01/07/2022	
	Au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	1 623 680	1 623 680	1 623 680
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
	- Légale		54 531	27 928
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		444 113	98 653
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			41 351	532 063
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			2 163 674	2 282 323
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		100	100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		894	64 259
Dettes :	- Fiscales et sociales		157	640
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			1 151	64 999
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			2 164 825	2 347 322

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :	- De biens			
	- De services			
Chiffre d'affaires net				
Production :	- Stockée			
	- Immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				167
PRODUITS D'EXPLOITATION				167
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			12 733	71 714
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			3 455	3 425
	- Amortissements sur immobilisations		310	
	- Dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux :	- Dépréciations sur actif circulant			
	- Provisions pour risques et charges			
Autres charges				310
CHARGES D'EXPLOITATION			16 497	75 449
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			
	- Redevances de crédit-bail immobilier			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-16 497	-75 282
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			25 535	613 858
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			21 500	
Autres intérêts et produits assimilés			23 987	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			41 250	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			112 273	613 858
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			112 273	613 858
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			95 776	538 576

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 318 575
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 318 575
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	55 000	1 325 088
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	55 000	1 325 088
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-55 000	-6 513
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-575	
TOTAL DES PRODUITS	112 273	1 932 600
TOTAL DES CHARGES	70 922	1 400 537
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	41 351	532 063

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

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'entité, 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 et 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, sont 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.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	591	1 879		2 470
Immobilisations corporelles	459 912	1 016 225	55 000	1 421 137
Immobilisations financières				
TOTAL	460 503	1 018 104	55 000	1 423 607

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	591	310		901
TOTAL	591	310		901

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	41 250		41 250	
TOTAL	41 250		41 250	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	41 250		41 250	
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	41 250		41 250	
TOTAL GÉNÉRAL	41 250		41 250	
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières			41 250	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 500
Dettes fiscales et sociales	157	640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	157	2 140

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	16 125	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		1 311
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 125	1 311

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	179		179
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	575	575	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	18	18	
Charges constatées d'avance	14	14	
TOTAL	786	607	179

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	894	894		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	157	157		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	100	100		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 151	1 151		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	162 368	10.00000	1 623 680
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	162 368	10.00000	1 623 680

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
507858918 SAS VIVEI	43 767	21.08	404 833		1 725 540
2 - 12 Rue des Pirogues de Bercy	-----	-----	-----	-----	-----
75012 PARIS	271 821		404 833		46 516
	-----	-----	-----	-----	-----

HORACE GESTION
SARL au capital de 1.623.680 €
12, rue des Patenottes – 91450 ETIOLLES
751 216 136 R.C.S. EVRY

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 NOVEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2024

DEUXIÈME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter ainsi qu'il suit le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, soit 41.351 € de la manière suivante :

- A la réserve légale à hauteur de 5% du bénéfice, la somme de 2.068 €
- Soit un bénéfice distribuable de 39.283 €
Auquel s'ajoute la somme de 120.717 €
Prélevée sur le compte « Autres réserves »
- Pour former un bénéfice distribuable de 160.000 €
- A l'associé unique, à titre de dividendes, la somme de 160.000 €
entièrement éligible à l'abattement de 40 %
de sorte que l'associé unique reçoive un dividende brut de
0,99 € (montant arrondi) par action,

Par ailleurs, l'Associé Unique prend acte que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents s'élèvent, en montant brut, à :

	Exercice clos le 30 juin 2021	Exercice clos le 30 juin 2022	Exercice clos le 30 juin 2023
Montant total des dividendes distribués	0 €	70.149 €	160.000 €
Dividende payé par part	0 €	0,43 €	0,99 € (montant arrondi)
Dividendes distribués éligibles à l'abattement (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	0 €	70.149 €	160.000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	0 €	0 €	0 €

Pour copie certifiée conforme

