

ACTIVEO

Société par actions simplifiée au capital de 1.200.000 €
Siège social : 41, rue Camille Desmoulins - 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX
391 244 050 RCS NANTERRE

COMPTES ARRETES AU 30 JUIN 2024

CERTIFIES CONFORMES

POUR LA PRESIDENCE

M. Joseph KORT

certifié conforme
J. Kort

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	10 487	10 487		
	Frais de développement	783 329	540 383	242 945	441 237
	Concessions brevets droits similaires	209 507	194 659	14 847	15 251
	Fonds commercial (1)	512 190	446 044	66 146	66 146
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 385	33 365	10 020	12 914
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	824 745		824 745	866 465
	Créances rattachées à des participations	767 585		767 585	346 881
	Autres titres immobilisés				(41 720)
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	141 424		141 424	138 424
TOTAL (II)		3 292 652	1 224 939	2 067 713	1 845 599
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 959		1 959	3 343
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	183 930		183 930	329 439
	Autres créances	4 594 784	270 268	4 324 516	6 390 543
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	328 342		328 342	273 969	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 514 462		1 514 462	1 512 162
	TOTAL (III)	6 623 478	270 268	6 353 210	8 509 457
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	41 597		41 597	82 329
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 957 727	1 495 207	8 462 520	10 437 385
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					
				2 449 424	3 617 132

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	568 000	568 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	80 796	80 796
	Report à nouveau	1 579 862	1 136 385
	Résultat de l'exercice	(949 746)	443 477
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 598 913	3 548 658
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	41 597	82 329
	Provisions pour charges		
Total des provisions		41 597	82 329
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 352 400	1 866 376
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 163 447	1 161 855
	Dettes fiscales et sociales	592 839	918 352
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 080	
	Produits constatés d'avance (1)	2 712 244	2 859 814
	Total des dettes	5 822 010	6 806 398
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		8 462 520	10 437 385
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(949 745,83)	443 477,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 634 097	5 453 263
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		150 000	330 000
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

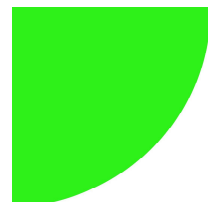
				30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	356 028	53 703	409 731	390 170
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	6 453 170	269 279	6 722 449	6 774 784
	Montant net du chiffre d'affaires	6 809 198	322 981	7 132 180	7 164 953
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	12 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			49 115	47 019
	Autres produits			5 617	47 817
Total des produits d'exploitation (1)				7 190 912	7 271 789
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			226 133	199 181
	Variation de stock			1 384	4 811
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 820 541	4 685 313
	Impôts, taxes et versements assimilés			44 827	59 403
	Salaires et traitements			1 699 790	1 895 522
	Charges sociales du personnel			690 062	825 565
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			201 590	279 644
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				307 044
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			509 433	538 888	
Total des charges d'exploitation (2)				8 193 761	8 795 370
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 002 849)	(1 523 581)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 002 849)	(1 523 581)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	32 704	3 506
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	82 329	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		115 033	3 506
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 597	82 329
	Intérêts et charges assimilées (4)	144 975	133 423
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		186 572	215 753
RESULTAT FINANCIER		(71 539)	(212 247)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 074 387)	(1 735 828)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 390	3 357 312
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	41 720	55 031
	Total des produits exceptionnels	45 109	3 412 343
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		82 429
	Sur opérations en capital	41 720	924 451
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		270 268
	Total des charges exceptionnelles	41 720	1 277 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 390	2 135 195
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(121 252)	(44 110)
TOTAL DES PRODUITS		7 351 054	10 687 638
TOTAL DES CHARGES		8 300 800	10 244 161
RESULTAT DE L'EXERCICE		(949 746)	443 477
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024



ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ACTIVEO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de **8 462 520** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-949 746** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/07/2023** au **30/06/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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, 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

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
- * Logiciel : 1 à 3 ans
- * Frais de recherche et développement : 5 ans et 3 ans pour les nouvelles versions
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement	793 816					793 816
	Autres	721 697					721 697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 515 512					1 515 512
CORPORELLES							
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	27 569					27 569
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	15 816					15 816
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 385					43 385
FINANCIERES							
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 213 346		420 704		41 720	1 592 331
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	138 424		3 000			141 424
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 351 770		423 704		41 720	1 733 755
TOTAL		2 910 667		423 704		41 720	3 292 652

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	352 578	198 292		550 870
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	194 255	404		194 659
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	546 833	198 696		745 530
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 792	2 757		17 549
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 679	137		15 816
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 471	2 894		33 365
TOTAL		577 305	201 590		778 895

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencnt aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	82 329	41 597	82 329	41 597
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	82 329	41 597	82 329	41 597
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	446 044			446 044
		41 720		41 720	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	270 268			270 268
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	758 031		41 720	716 312
TOTAL GENERAL		840 361	41 597	124 049	757 909
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			41 597	82 329 41 720	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	767 585		767 585
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	141 424		141 424
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	183 930	183 930	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	511 520	511 520	
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 690	73 690	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 299	2 299	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 007 276	1 687 276	2 320 000
	Charges constatées d'avances	1 514 462	1 385 038	129 424
	TOTAL DES CREANCES	7 202 185	3 843 752	3 358 433
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	150 000	150 000		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 202 400	342 869	859 532	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 163 447	1 163 447		
	Personnel et comptes rattachés	172 124	172 124		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 938	164 938		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	236 328	236 328		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 449	19 449		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 080	1 080		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 712 244	2 383 863	328 381	
	TOTAL DES DETTES	5 822 010	4 634 097	1 187 913	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	333 976			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		414 016
Autres créances clients		37 716
Factures a etablr	37 716	
Autres créances		376 300
Avoirs a recevoir	4 300	
Aar achat	372 000	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		318 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 574
Fnp achats	57 574	
Dettes fiscales et sociales		259 830
Conges a payer	160 392	
Primes a payer	10 578	
Ch. soc. conges a payer	72 307	
Ch. soc. primes a payer	5 289	
Taxe apprentissage	644	
Formation continue	358	
Adesatt	478	
Contrb. eco. territoriale	3 928	
Taxe vehicules societes	110	
Taxe handicapes	5 747	
Autres dettes		1 080
Avoir a etablr	1 080	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 514 462	2 712 244
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		1 514 462	2 712 244

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 400 000,00	0,5000	1 200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 400 000,00	0,5000	1 200 000,00

Capital social d'un montant de 1 200 000,00 EURO décomposé en 2 400 000 titres d'une valeur nominale de 0,50 EURO.

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 132 180
Ventes de marchandises		409 731
Produits tiers fr	224 171	
Produits activeo france	131 857	
Produits tiers export	53 703	
Production vendue Services		6 722 449
Consulting fr	168 460	
Integration fr	1 480 748	
Maintenance fr	1 186 815	
Support & ms fr	1 267 749	
Souscription france	2 343 188	
Souscription france logiciel activeo	134	
Integration ue	89 331	
Integration export	75 400	
Maintenance ue	21 677	
Maintenance export	48 432	
Support & ms ue	525	
Support & ms export	33 913	
Deplacements france	11 776	
Bonification cisco export	(5 700)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 132 180
Chiffre d'affaires FRANCE		6 809 198
Produits tiers fr	224 171	
Produits activeo france	131 857	
Consulting fr	168 460	
Integration fr	1 480 748	
Maintenance fr	1 186 815	
Support & ms fr	1 267 749	
Souscription france	2 343 188	
Souscription france logiciel activeo	134	
Deplacements france	11 776	
Bonification cisco export	(5 700)	
Chiffre d'affaires EXPORT		322 981
Produits tiers export	53 703	
Integration ue	89 331	
Integration export	75 400	
Maintenance ue	21 677	
Maintenance export	48 432	
Support & ms ue	525	
Support & ms export	33 913	

Filiales et participations

10

30/06/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ACTIVEO SUISSE	518 995	(220 999)	100,00	471 960	471 960
ACTIVEO MAURITIUS	1 976	197 342	100,00	308 804	308 804
ACTIVEO NORTH AMERICA	68 166	(104 865)	60,00	43 982	43 982
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ACTIVEO SUISSE	298 458		644 450	(343 584)	
ACTIVEO MAURITIUS	3 113 709		2 374 529	36 520	
ACTIVEO NORTH AMERICA	175 419		449 247	(48 499)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Cf annexe libre: Filiales et participation
Les données sont converties au taux de clôture des filiales

Produits et Charges exceptionnels

30/06/2024

Total des produits exceptionnels		45 109
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 390
Prod cessions actifs - immo fi.	3 390	
Reprises sur provisions et transferts de charges		41 720
Repris.s/prov.dépréc.exception	41 720	
Total des charges exceptionnelles		41 720
Charges exceptionnelles sur opération en capital		41 720
Vnc immo. financieres	41 720	
Résultat exceptionnel		3 390

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ACTIVEO

Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 euros
41 rue Camille Desmoulins - 92130 Issy-Les-Moulineaux

Exercice clos le 30 juin 2024



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

A l'assemblée générale de la société ACTIVEO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACTIVEO relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

La note « Annexe libre - Tests de dépréciation des fonds de commerce et malis de fusion » de l'annexe expose l'analyse de la valeur des fonds de commerce.
Nous nous sommes assurés que la note de l'annexe donnait une information appropriée.



La note « Annexe libre – Filiales et participations » de l'annexe expose pour chaque ligne de titres, l'analyse de la valorisation.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces analyses et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe donnait une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidence et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidence.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie



significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 29 novembre 2024

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Signé par Corinne Martial Magninat
Le 29/11/24

ID: tx_kY3dyBY1deBq



Corinne MARTIAL



Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	10 487	10 487		
	Frais de développement	783 329	540 383	242 945	441 237
	Concessions brevets droits similaires	209 507	194 659	14 847	15 251
	Fonds commercial (1)	512 190	446 044	66 146	66 146
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 385	33 365	10 020	12 914
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	824 745		824 745	866 465
	Créances rattachées à des participations	767 585		767 585	346 881
	Autres titres immobilisés				(41 720)
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	141 424		141 424	138 424
TOTAL (II)		3 292 652	1 224 939	2 067 713	1 845 599
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 959		1 959	3 343
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	183 930		183 930	329 439
	Autres créances	4 594 784	270 268	4 324 516	6 390 543
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	328 342		328 342	273 969	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 514 462		1 514 462	1 512 162
	TOTAL (III)	6 623 478	270 268	6 353 210	8 509 457
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	41 597		41 597	82 329
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 957 727	1 495 207	8 462 520	10 437 385
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					
				2 449 424	3 617 132

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	568 000	568 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	80 796	80 796
	Report à nouveau	1 579 862	1 136 385
	Résultat de l'exercice	(949 746)	443 477
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 598 913	3 548 658
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	41 597	82 329
	Provisions pour charges		
Total des provisions		41 597	82 329
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 352 400	1 866 376
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 163 447	1 161 855
	Dettes fiscales et sociales	592 839	918 352
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 080	
	Produits constatés d'avance (1)	2 712 244	2 859 814
Total des dettes		5 822 010	6 806 398
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		8 462 520	10 437 385
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(949 745,83)	443 477,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 634 097	5 453 263
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		150 000	330 000
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

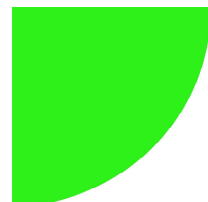
				30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	356 028	53 703	409 731	390 170
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	6 453 170	269 279	6 722 449	6 774 784
	Montant net du chiffre d'affaires	6 809 198	322 981	7 132 180	7 164 953
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	12 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			49 115	47 019
	Autres produits			5 617	47 817
	Total des produits d'exploitation (1)			7 190 912	7 271 789
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			226 133	199 181
	Variation de stock			1 384	4 811
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 820 541	4 685 313
	Impôts, taxes et versements assimilés			44 827	59 403
	Salaires et traitements			1 699 790	1 895 522
	Charges sociales du personnel			690 062	825 565
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			201 590	279 644
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				307 044
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			509 433	538 888
	Total des charges d'exploitation (2)			8 193 761	8 795 370
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 002 849)	(1 523 581)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 002 849)	(1 523 581)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	32 704	3 506
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	82 329	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		115 033	3 506
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 597	82 329
	Intérêts et charges assimilées (4)	144 975	133 423
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		186 572	215 753
RESULTAT FINANCIER		(71 539)	(212 247)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 074 387)	(1 735 828)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 390	3 357 312
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	41 720	55 031
	Total des produits exceptionnels	45 109	3 412 343
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		82 429
	Sur opérations en capital	41 720	924 451
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		270 268
	Total des charges exceptionnelles	41 720	1 277 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 390	2 135 195
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(121 252)	(44 110)
TOTAL DES PRODUITS		7 351 054	10 687 638
TOTAL DES CHARGES		8 300 800	10 244 161
RESULTAT DE L'EXERCICE		(949 746)	443 477
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024



ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ACTIVEO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de **8 462 520** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-949 746** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/07/2023** au **30/06/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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, 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

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
- * Logiciel : 1 à 3 ans
- * Frais de recherche et développement : 5 ans et 3 ans pour les nouvelles versions
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement	793 816					793 816
	Autres	721 697					721 697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 515 512					1 515 512
CORPORELLES							
	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	27 569					27 569
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	15 816					15 816
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 385					43 385
FINANCIERES							
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 213 346		420 704		41 720	1 592 331
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	138 424		3 000			141 424
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 351 770		423 704		41 720	1 733 755
TOTAL		2 910 667		423 704		41 720	3 292 652

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	352 578	198 292		550 870
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	194 255	404		194 659
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	546 833	198 696		745 530
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 792	2 757		17 549
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 679	137		15 816
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 471	2 894		33 365
TOTAL		577 305	201 590		778 895

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	82 329	41 597	82 329	41 597
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	82 329	41 597	82 329	41 597
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	446 044			446 044
		41 720		41 720	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	270 268			270 268
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	758 031		41 720	716 312
TOTAL GENERAL		840 361	41 597	124 049	757 909
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			41 597	82 329 41 720	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	767 585		767 585
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	141 424		141 424
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	183 930	183 930	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	511 520	511 520	
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 690	73 690	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 299	2 299	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 007 276	1 687 276	2 320 000
	Charges constatées d'avances	1 514 462	1 385 038	129 424
	TOTAL DES CREANCES	7 202 185	3 843 752	3 358 433
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	150 000	150 000		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 202 400	342 869	859 532	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 163 447	1 163 447		
	Personnel et comptes rattachés	172 124	172 124		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 938	164 938		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	236 328	236 328		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 449	19 449		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 080	1 080		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 712 244	2 383 863	328 381	
	TOTAL DES DETTES	5 822 010	4 634 097	1 187 913	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	333 976			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		414 016
Autres créances clients		37 716
Factures a etablr	37 716	
Autres créances		376 300
Avoirs a recevoir	4 300	
Aar achat	372 000	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		318 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 574
Fnp achats	57 574	
Dettes fiscales et sociales		259 830
Conges a payer	160 392	
Primes a payer	10 578	
Ch. soc. conges a payer	72 307	
Ch. soc. primes a payer	5 289	
Taxe apprentissage	644	
Formation continue	358	
Adesatt	478	
Contrb. eco. territoriale	3 928	
Taxe vehicules societes	110	
Taxe handicapes	5 747	
Autres dettes		1 080
Avoir a etablr	1 080	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 514 462	2 712 244
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		1 514 462	2 712 244

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 400 000,00	0,5000	1 200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 400 000,00	0,5000	1 200 000,00

Capital social d'un montant de 1 200 000,00 EURO décomposé en 2 400 000 titres d'une valeur nominale de 0,50 EURO.

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 132 180
Ventes de marchandises		409 731
Produits tiers fr	224 171	
Produits activeo france	131 857	
Produits tiers export	53 703	
Production vendue Services		6 722 449
Consulting fr	168 460	
Integration fr	1 480 748	
Maintenance fr	1 186 815	
Support & ms fr	1 267 749	
Souscription france	2 343 188	
Souscription france logiciel activeo	134	
Integration ue	89 331	
Integration export	75 400	
Maintenance ue	21 677	
Maintenance export	48 432	
Support & ms ue	525	
Support & ms export	33 913	
Deplacements france	11 776	
Bonification cisco export	(5 700)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 132 180
Chiffre d'affaires FRANCE		6 809 198
Produits tiers fr	224 171	
Produits activeo france	131 857	
Consulting fr	168 460	
Integration fr	1 480 748	
Maintenance fr	1 186 815	
Support & ms fr	1 267 749	
Souscription france	2 343 188	
Souscription france logiciel activeo	134	
Deplacements france	11 776	
Bonification cisco export	(5 700)	
Chiffre d'affaires EXPORT		322 981
Produits tiers export	53 703	
Integration ue	89 331	
Integration export	75 400	
Maintenance ue	21 677	
Maintenance export	48 432	
Support & ms ue	525	
Support & ms export	33 913	

1

Cf annexe libre: Filiales et participation
Les données sont converties au taux de clôture des filiales

Produits et Charges exceptionnels

30/06/2024

Total des produits exceptionnels		45 109
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 390
Prod cessions actifs - immo fi.	3 390	
Reprises sur provisions et transferts de charges		41 720
Repris.s/prov.dépréc.exception	41 720	
Total des charges exceptionnelles		41 720
Charges exceptionnelles sur opération en capital		41 720
Vnc immo. financieres	41 720	
Résultat exceptionnel		3 390

Stocks et En-cours

	30/06/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 959	3 343		1 384
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 959	3 343		1 384
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Engagements financiers

	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		158 651	
		158 651	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		766 678	861 559
		766 678	861 559
Total des engagements financiers (1)		925 329	861 559
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			
Cf annexe libre: 4) Engagements financiers			

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimi

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Pensions retraites	158 651	
Totalisation	158 651	

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Factobail	735 191	
Hsbc 610K€	31 487	
Garantie BP/Hsbc 610K€		15 744
Garantie Caution mutuelle PGE Bnp 250K€		115 815
Fond national Garantie pret BPI 400K€		320 000
Fond national Garantie pret BPI 100K€		60 000
Garantie Caution mutuelle Bnp		350 000
Totalisation	766 678	861 559

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2024
Emprunt HSBC	Nantissement FC	HSBC	610 000	31 487
		TOTAL	610 000	31 487

Effectif moyen

30/06/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	20
	Professions intermédiaires	
	Employés	
	Ouvriers	
	TOTAL	20

Annexe libre

1) Fond commercial

Fond de commerce Ip Expert et Affluence

TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE ET MALIS DE FUSION

Le fonds de commerce et les malis de fusion n'ont pas une durée de vie limitée, en conséquence la société procédait chaque année à des test de dépréciation afin de comparer la Valeur Nette Comptable et la valeur d'usage.

Il a été calculé une valeur d'usage des fonds et malis correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus de leurs utilisations et de leurs sorties, lesquels continuent de correspondre à une estimation des flux de trésorerie.

Selon les dispositions du règlement ANC 2015-06 ayant trait à l'amortissement du fonds commercial, aucun amortissement du fonds commercial n'a été pratiqué, car la direction a estimé que la durée de vie du fonds de commerce n'était pas limitée.

Ip Expert

Compte tenu des provisions pour dépréciations comptabilisées au cours des exercices précédents relatifs au Fonds de commerce IP expert pour un montant total de 264 584.16€ représentant 80% de la valeur du fond de commerce, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au 30 juin 2024. En effet la valeur nette du fond de commerce représente une valeur raisonnable de l'activité Ip Expert.

Affluence

Compte tenu des provisions pour dépréciations comptabilisées au cours des exercices précédents relatifs au Fonds de commerce Affluence pour un montant total de 181 459.71€ représentant 100% de la valeur du fond de commerce, aucun test de dépréciation n'est à réaliser au 30 juin 2024.

2) Frais de recherche et de développement

Dans le poste intitulé "Frais de R&D" sont enregistrés les coûts de revient des différentes productions de logiciel engagés par la société.

Leur inscription a pour contrepartie le poste production immobilisée.

Les critères d'éligibilité retenus sont ceux prévus par l'article 311-3.2 du PCG, à savoir :

- faisabilité technique du projet,
- intention de la société d'achever le projet,

Annexe libre

- avantages économiques futures attendus,
- disponibilité des ressources,
- évaluation fiable des coûts attribuables au projet.

Les coûts de revient sont déterminés sur la base de jour-hommes consacrés aux différents projets. Le coût des jour-hommes retenu comprend les salaires majorés des cotisations sociales auxquels s'ajoute une quote-part des frais de fonctionnement répartis au prorata des salaires chargés.

AMORTISSEMENT DES FRAIS DE R&D

Conformément à l'art. 214-11 du PCG, l'amortissement des dépenses activées doit être pratiqué au début de l'utilisation du résultat des développements, ou à la date de début des avantages économiques qui leurs sont attachés.

Au 30/06/2024, le poste immobilisations en cours est à néant puisque les dépenses réalisées depuis le 01/04/2022 ne sont pas immobilisées.

Suite à la notification de redressement du CIR 2016 et compte tenu du développement de ces projets, Activeo a pris la décision de ne plus demander le Crédit d'impôt Recherche depuis 2022 et de s'orienter vers le Crédit d'impôt innovation.

La société ACTIVEO a dégagé un crédit d'impôt Innovation pour l'année 2023 d'un montant de 111 254€. Il convient de noter que le produit à recevoir correspondant au CII dégagé sur le premier semestre 2024 s'élève à 49 998€.

Le CII 2022 d'un montant de 80 000€ a été remboursé à la Société Activeo le 18/09/2024.

Le compte "crédit d'impôt innovation" (699) s'élève à la somme de 121 252€ au 30/06/2024.

3) Filiales et participations

TAUX DE CONVERSION:

1€ = 0.9634 Franc Suisse au 30.06.24

1€ = 50.599 Roupie Mauritanienne au 28.06.24

1€ = 1.467 dollar Canadien au 30.06.24

Annexe libre

TITRES DE PARTICIPATION ACTIVEO SINGAPORE

La société ACTIVEO a cédé le 20 mars 2023 la totalité des titres de participation de la société Activeo Singapore pour un prix de 3 107 312.01€ (soit 4 449 227.75 SGD) ,ce montant est payé en 4 échéances, s'étalant de mars 2023 à mars 2025.

La totalité du compte courant de la société Activeo Singapore a été remboursé a Activeo le 24 mars 2023 pour un montant de 281 688.53€

Au 30 juin 2024 le montant de la créance de cette cession s'élève à 737 000.97€.(soit 1 069 609.51SGD)

Compte tenu la variation du taux de change entre la cession en date du 20 mars 2023 et la date de clôture au 30 juin 2024 une provision pour perte de change latente a été constatée pour un montant de 41 597.04€.

TITRES DE PARTICIPATION ACTIVEO SUISSE

La société ACTIVEO FRANCE a souscrit au capital de la société ACTIVEO SUISSE 200 parts de 100CHF chacune soit 100% du capital social de cette filiale en date du 17/07/2015.

La société ACTIVEO SUISSE a procédé à une augmentation de capital le 10/01/2018 soucrit par la société ACTIVEO FRANCE par compensation avec la créance que détenait la société ACTIVEO FRANCE sur la société ACTIVEO SUISSE pour la somme de 159 544.54€, portant ainsi le montant de la participation à 178 790.51€.

La société ACTIVEO SUISSE a procédé à une augmentation de capital le 15/12/2021 soucrit par la société ACTIVEO FRANCE par incorporation du compte courant que détenait la société ACTIVEO FRANCE sur la société ACTIVEO SUISSE pour la somme de 293 169.16€, portant ainsi le montant de la participation à 471 959.67€.

Au 30 Juin 2024, le résultat dégagé est une perte de 343 584.24€, dû en grande partie à un investissement en personnel qui n'a pas eu le résultat escompté.

Ces titres de participation n'ont pas été dépréciés compte tenu des perspectives de résultats réalisés sur les 5 prochaines années.

La société Activeo Suisse a fait l'objet d'une évaluation sur la base d'un prévisionnel à 5 ans, les cash- flow futurs attendu actualisé à 8% permettent de démontrer une valeur des titres supérieure au coûts d'acquisition inscrit à l'actif de la société Activeo.

Au 30 juin 2024, le montant du compte courant dans les comptes de la société Activeo en France s'élève a 298 457.96€

Annexe libre

TITRE DE PARTICIPATION ACTIVEO MAURITIUS

En date du 12 Janvier 2016, la société Activeo France a pris part dans le capital de la société Activeo Mauritius à hauteur de 30% pour un montant de 803,91€.

La société Activeo France a souscrit à une prise de participation auprès de filiale Mauricienne Activeo Mauritius en date du 07/11/2018 et du 12/02/2019 à hauteur de 264.000€ passant ainsi à une détention de 30% à 90%. En date du 30 Janvier 2020 Activeo France a souscrit à une prise de participation à hauteur de 44.000€ passant ainsi à une détention de 90% à 100%

A la suite de ces acquisitions, les titres de participation figurent à l'actif du bilan pour la somme de 308.803.91€ .

En date du 22 Mai 2023, la société Activeo Mauritius a acheté les parts de la société Celycs pour un montant de 250 000€, ce montant a été porté au débit du compte courant detenu par la société Activeo France

Au 30 juin 2024, le montant du compte courant s'élève à 293 708.58€

Au 30 juin 2024, le résultat dégagé est un bénéfice de 36 520€.

Les comptes d'Activeo Mauritius arrêtés au 30/06/2024 appellent de notre part les remarques suivantes :

-Le résultat d'Activeo Mauritius n'inclut pas l'écart de perte de change sur la dette lié à l'achat du logiciel Logepal à Activeo France.

Le montant de la perte de change au 30 juin 2024 s'élève à 366 864€ ce qui se traduirait par une perte de 331 344€ si cette différence de change était comptabilisée dans les comptes de la société Activeo Mauritius.

Il convient de noter que cet écart de change au 20/11/2024 était descendu à 279 349€ suite à la variation des cours de change.

-Le logiciel Logepal a été acquis pour la somme de 3 820 000€ au cours au cours de l'exercice clos au 30 juin 2022.

Le plan d'amortissement de ce logiciel a été établi sur 12 années générant un amortissement de 300 000€ environ (14 325 000 MUR).

En effet, le logiciel étant en mode cloud, il continue à être modernisé continuellement avec des développements adaptés à la technologie et aux besoins de la clientèle.

Annexe libre

À ce titre il a été régularisé sur l'exercice au 30 juin 2024 la dotation annuelle 2023 de 300 000€ correspondant au plan d'amortissement de 12 ans.

-Sur l'exercice clos au 30 juin 2024 les comptes d'Activeo Mauritius comprennent des régularisations liées à l'annulation de factures de développement du logiciel Logepal et de gestion de la société Celtycs.

Ces factures s'élèvent pour l'exercice au 30 juin 2023 à la somme de 130 500€ et 241 500€ pour l'exercice au 30 juin 2024 et viennent minorer le chiffre d'affaires 06/2024.

-Le chiffre d'affaires de l'exercice clos le 30 juin 2024 comprend la régularisation de la facturation de la mise à disposition du logiciel Logepal de l'exercice clos au 06/2023 majorant le chiffre d'affaires 06/2024 d'un montant de 500 000€.

-La société Activeo Mauritius a fait l'objet d'une évaluation sur la base d'un prévisionnel à 5 ans, les cash-flow futurs attendu actualisé à 8% permettent de démontrer une valeur des titres supérieure au coût d'acquisition inscrit à l'actif de la société Activeo.

Les titres de participation n'ont pas été dépréciés compte tenu des perspectives de résultats réalisés sur les 5 prochaines années.

TITRE DE PARTICIPATION BUDD

La société ACTIVEO FRANCE a pris une participation en date du 05/05/2017 dans le capital de la société BUDD à hauteur de 10% pour un montant de 41 719.51€.

Au 31 janvier 2024, La société ACTIVEO FRANCE a cédé les titres pour un montant de 3 389.61€.

TITRE DE PARTICIPATION ACTIVEO NORTH AMERICA

La société ACTIVEO FRANCE a souscrit au capital de la société ACTIVEO North America pour 60% du capital social de cette filiale en date du 07/01/2022 pour un montant de 43 982€.

Au 30 Juin 2024, le résultat dégagé est une perte de 48 499€.

Ces titres de participation n'ont pas été dépréciés compte tenu de la création récente de la société et des perspectives de développement.

Annexe libre

4) Engagements financiers

ENGAGEMENT RETRAITE

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 158 651€

Cette somme correspond à la dette actuarielle des engagements de retraite au 30 juin 2024.
Les hypothèses retenues afin d'établir cette tarification sont les suivantes:

1/ Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

o 2% Constant pour la catégorie : Cadres

o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.22% (inflation comprise).

2/ Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

o 62 ans pour la catégorie : Cadres

o 62 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

o 8 % dégressif jusqu'à 50 ans

Le taux de charges sociales patronales est :

o 50 % pour la catégorie : Cadres

o 50 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

3/ Paramètres techniques :

o L'année des calculs retenue est 2024.

o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2017-2019.

o La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.

o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

5) Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Honoraire de certification des comptes : 31 500€

Honoraire des autres services : 0 EURO

Annexe libre

6) Autres éléments significatifs

Vente logiciel Logepal

La société activeo avait céder au 30/06/2022 à sa filiale Activeo mauritius le logiciel Logepal dans sa dernière version V7 pour un montant de 3 820 000€.

Le prix de cession est versé à titre de crédit-vendeur selon les modalités suivantes:

- 500 000€ au titre des trois premières années, payables à chaque date anniversaire de la cession.

- 580 000€ au titre des quatre années restantes, payables à chaque date anniversaire de la cession.

Au 30 juin 2024, la créance sur Activeo Mauritius s'élève à 2 820 000€ contre 3 320 000€ au 30 juin 2023.