

|                                                    |                                             |                                                                   |    |                              |           |           |           |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS MESSAGE</b>   |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |    |                              |           |           |           |
| Adresse de l'entreprise : <b>7 Rue de Lorraine</b> |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |    |                              |           |           |           |
| Numéro SIRET * <b>3 4 9 6 3 1 3 1 7 0 0 0 4 8</b>  |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |    |                              |           |           |           |
|                                                    |                                             | Exercice N, clos le, <b>30062024</b>                              |    |                              |           |           |           |
|                                                    |                                             | N-1 <b>30062023</b>                                               |    |                              |           |           |           |
|                                                    |                                             | Brut 1                                                            |    |                              |           |           |           |
|                                                    |                                             | Amortissements, provisions 2                                      |    |                              |           |           |           |
|                                                    |                                             | Net 3                                                             |    |                              |           |           |           |
|                                                    |                                             | Net 4                                                             |    |                              |           |           |           |
| Capital souscrit non appelé (I)                    |                                             | AA                                                                |    |                              |           |           |           |
| ACTIF IMMOBILISE *                                 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB | AC                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Frais de développement *                                          | CX | CQ                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF | AC                           | 24 700    | 1 819     | 3 053     |
|                                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH | AI                           | 484 591   | 484 591   | 307 940   |
|                                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ | AK                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL | AM                           |           |           |           |
|                                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN | AC                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Constructions                                                     | AP | AC                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR | AS                           | 69 383    | 260 223   | 15 480    |
|                                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT | AU                           | 442 316   | 280 000   | 211 874   |
|                                                    |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV | AW                           |           |           | 13 329    |
|                                                    |                                             | Avances et acomptes                                               | AX | AY                           |           |           |           |
|                                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS | CT                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Autres participations                                             | CU | CV                           |           |           | 40 002    |
|                                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB | BC                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD | BE                           | 1 898     | 1 898     | 1 768     |
|                                                    |                                             | Prêts                                                             | BF | BG                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Autres immobilisations financières *                              | BH | BI                           | 21 885    | 21 885    | 20 660    |
| TOTAL (II)                                         |                                             | BJ                                                                | BK | 536 400                      | 1 050 416 | 614 105   |           |
| ACTIF CIRCULANT                                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL | BM                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | En cours de production de biens                                   | BN | BO                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | En cours de production de services                                | BP | BQ                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                  | BR | BS                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Marchandises                                                      | BT | BU                           | 986 000   | 965 200   |           |
|                                                    | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV | BW                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX | BY                           | 13 220    | 2 480 197 | 1 953 679 |
|                                                    |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ | CA                           |           | 517 659   | 335 132   |
|                                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB | CC                           |           |           |           |
|                                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD | CE                           | 517       | 9 639     | 9 137     |
| Disponibilités                                     |                                             | CF                                                                | CG |                              | 226 378   | 358 933   |           |
| Comptes de régularisation                          | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                                | CI |                              | 62 978    | 17 694    |           |
|                                                    | TOTAL (III)                                 | CJ                                                                | CK | 13 737                       | 4 282 852 | 3 639 774 |           |
|                                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                |    |                              |           |           |           |
|                                                    | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |    |                              |           |           |           |
|                                                    | Ecart de conversion actif * (VI)            | CN                                                                |    |                              |           |           |           |
|                                                    | TOTAL GENERAL (I à VI)                      | CO                                                                | IA | 550 136                      | 5 333 267 | 4 253 879 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                 |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |    | (3) Part à plus d'un an : CR |           |           |           |
| Clause de réserve de propriété : *                 |                                             | Stocks :                                                          |    | Créances :                   |           |           |           |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS MESSAGE</b>                               |                                                                                                                        | Néant <input type="checkbox"/> *              |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                              |                                                                                                                        | Exercice N                                    | Exercice N-1     |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....113.360..... )                                                   | DA                                            | 113 360          | 113 360          |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                            | DB                                            | 66 800           | 66 800           |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                      | DC                                            |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                     | DD                                            | 11 336           | 11 336           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                 | DE                                            |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )               | DF                                            |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                  | DG                                            | 889 939          | 639 361          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                       | DH                                            |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI                                            | <b>364 007</b>   | <b>250 578</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ                                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                              | DK                                            |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                       | DL                                            | <b>1 445 442</b> | <b>1 081 435</b> |
|                                                                              | <b>Autres fonds propres</b>                                                                                            | Produit des émissions de titres participatifs | DM               |                  |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                        | DN                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                        | DO                                            |                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                                | DP                                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                | DQ                                            |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR                                            |                  |                  |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS                                            |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT                                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU                                            | 1 280 072        | 1 442 038        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                         | DV                                            |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW                                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX                                            | 1 588 492        | 1 470 478        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY                                            | 322 043          | 248 396          |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ                                            |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                          | EA                                            | 680 741          |                  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                        | EB                                            | 16 477           | 11 532           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                     | <b>3 887 825</b>                              | <b>3 172 444</b> |                  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif * (V)                                                                                       | ED                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                     | <b>5 333 267</b>                              | <b>4 253 879</b> |                  |
| <b>RENVIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B                                            |                  |                  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                                            |                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 1D                                            |                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 1E                                            |                  |                  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                               | BF                                            |                  |                  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                              | EG                                            | 3 183 338        | 2 183 197        |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                     | 90 910                                        | 3 909            |                  |

| Désignation de l'entreprise : SAS MESSAGE                      |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                |    |                | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|----|----------------|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                                    | Exercice N                                                                                                                                                                              |                                           |                                                |    | Exercice (N-1) |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                                    | France                                                                                                                                                                                  |                                           | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           | Total                                          |    |                |                                  |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                           | FA                                                                                                                                                                                      | 7 143 816                                 | FB                                             |    | FC             | 7 143 816                        | 6 873 168 |           |
|                                                                | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                                                                      |                                           | FE                                             |    | FF             |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                                    | FG                                                                                                                                                                                      | 2 219 036                                 | FH                                             |    | FI             | 2 219 036                        | 1 938 490 |           |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                                          | FJ                                                                                                                                                                                      | 9 362 852                                 | FK                                             |    | FL             | 9 362 852                        | 8 811 659 |           |
|                                                                | Production stockée *                                                                               |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                |    | FM             |                                  |           |           |
|                                                                | Production immobilisée *                                                                           |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                |    | FN             |                                  |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                         |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                |    | FO             | 66 965                           | 40 292    |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions; transfert de charges * (9)                              |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                |    | FP             | 12 325                           | 21 103    |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                           |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                |    | FQ             | 4 272                            | 19 782    |           |
|                                                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         | Total des produits d'exploitation (2) (I) |                                                |    |                | FR                               | 9 446 415 | 8 892 835 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                              |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FS |                | 5 355 175                        | 5 434 996 |           |
|                                                                | Variation de stock (marchandises) *                                                                |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FT |                | (20 800)                         | (102 179) |           |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *           |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FU |                | 38 790                           | 67 330    |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FV |                |                                  |           |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FW |                | 2 571 976                        | 2 342 111 |           |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                            |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FX |                | 42 084                           | 35 861    |           |
|                                                                | Salaires et traitements *                                                                          |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FY |                | 703 641                          | 531 479   |           |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                              |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | FZ |                | 209 719                          | 158 123   |           |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                           | Sur immobili-<br>-sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \end{array} \right.$ | HS                                        |                                                | GA |                | 101 177                          | 56 918    |           |
|                                                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | GB |                |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                                    | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                                                                                                                        |                                           |                                                |    | GC             |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                                    | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                                                                      |                                           |                                                |    | GD             |                                  |           |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | GE |                | 7 532                            | 5 516     |           |
|                                                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         | Total des charges d'exploitation (4) (II) |                                                |    |                | GF                               | 9 009 293 | 8 530 156 |
|                                                                | 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                                                                 |                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                | GG |                | 437 122                          | 362 679   |           |
|                                                                | opérations en commun                                                                               | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                                                                                                                 | (III)                                     |                                                | GH |                |                                  |           |           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré *                        |                                                                                                    | (IV)                                                                                                                                                                                    |                                           | GI                                             |    |                |                                  |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                          |                                                                                                                                                                                         |                                           | GJ                                             |    | 4 558          | 2 196                            |           |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                       |                                                                                                                                                                                         |                                           | GK                                             |    |                |                                  |           |           |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                          |                                                                                                                                                                                         |                                           | GL                                             |    |                | 1 774                            |           |           |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                   |                                                                                                                                                                                         |                                           | GM                                             |    | 1 019          | 1 352                            |           |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           | GN                                             |    |                |                                  |           |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                      |                                                                                                                                                                                         |                                           | GO                                             |    |                |                                  |           |           |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                                           | GP                                             |    | 5 577          | 5 322                            |           |           |
| CHARGES FINANCIERES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                           |                                                                                                                                                                                         |                                           | GQ                                             |    | 517            | 1 019                            |           |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                 |                                                                                                                                                                                         |                                           | GR                                             |    | 29 165         | 18 484                           |           |           |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           | GS                                             |    |                |                                  |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                     |                                                                                                                                                                                         |                                           | GT                                             |    |                |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                                    | Total des charges financières (VI)                                                                                                                                                      |                                           |                                                |    | GU             | 29 682                           | 19 503    |           |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           | GV                                             |    | (24 104)       | (14 181)                         |           |           |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                           | GW                                             |    | 413 017        | 348 498                          |           |           |

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS MESSAGE</b>                 |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | Exercice N                       |                         | Exercice N-1        |                        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HA                               |                         |                     |                        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HB                               | 35 319                  |                     |                        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HC                               |                         |                     |                        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HD                               | 35 319                  |                     |                        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HE                               | 750                     | 1 175               |                        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HF                               | 29 059                  | 21 446              |                        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HG                               |                         |                     |                        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HH                               | 29 809                  | 22 621              |                        |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HI                               | 5 510                   | (22 621)            |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HJ                               |                         |                     |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HK                               | 54 520                  | 75 299              |                        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HL                               | 9 487 311               | 8 898 157           |                        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HM                               | 9 123 304               | 8 647 579           |                        |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | HN                               | 364 007                 | 250 578             |                        |
| REVENUS                                                        | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                                                                                                                      |                                  | HO                      |                     |                        |
|                                                                | (2)                                                                | Dont                                                                                                                                     | { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                  | HY                      |                     |                        |
|                                                                | (3)                                                                | Dont                                                                                                                                     | { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                               |                                  | HP                      | 3 555               | 7 109                  |
|                                                                | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |                                                                                                                                      |                                  | HQ                      |                     | 921                    |
|                                                                | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                                                                      |                                  | 1H                      |                     |                        |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                                                                      |                                  | 1J                      |                     |                        |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                |                                                                                                                                      |                                  | 1K                      |                     |                        |
|                                                                | (6ter)                                                             | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                           |                                                                                                                                      |                                  | HX                      |                     |                        |
|                                                                |                                                                    | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                                 |                                                                                                                                      |                                  | RC                      |                     |                        |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                                                                      |                                  | RD                      |                     |                        |
|                                                                | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) (13) A5                                 |                                                                                                                                      |                                  | A1                      | 12 325              | 16 832                 |
|                                                                | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                                                                                                                      |                                  | A2                      |                     |                        |
|                                                                | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                                                                                                                      |                                  | A3                      |                     |                        |
|                                                                | (13)                                                               | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9                                                         |                                                                                                                                      |                                  | A4                      | 280                 |                        |
|                                                                |                                                                    | dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                                                      |                                  | Exercice N              |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  | Charges exceptionnelles |                     | Produits exceptionnels |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    | Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels                                                                               |                                                                                                                                      |                                  | 29 809                  |                     | 35 319                 |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | Exercice N                       |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      | Charges antérieures              |                         | Produits antérieurs |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                  |                         |                     |                        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 333 267** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 487 311** euros et un total **charges** de **9 123 304** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **364 007** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

## Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

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

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

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

### Disponibilités

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

### 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.

### Engagements hors bilan

L'entité n'a, ni comptabilisé dans les comptes annuels, ni chiffré en annexe, ni souscrit d'assurance pour le versement futur des indemnités de départ en retraite.

Cependant, compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté du personnel et de son âge, le montant de cet engagement n'est pas d'une valeur significative.

Il en est de même pour le droit individuel à la formation.

Capital social

|                          |                                  | 30/06/2024 | Nombre   | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 2 834,00 | 40,0000       | 113 360,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |          | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |          | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 2 834,00 | 40,0000       | 113 360,00 |

Effectif moyen

|                              |                                                  | 30/06/2024 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 1       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés                                         |            | 18      |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 19      |         |

## Immobilisations - Amortissements

| IMMOBILISATIONS                                          | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations  | Diminutions    | Valeur brute des immobilisations au 30/06/2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------|
| Fonds commercial                                         | 307 940                                              | 313 301        | 136 650        | 484 591                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 26 519                                               |                |                | 26 519                                         |
| Terrains                                                 |                                                      |                |                |                                                |
| Constructions                                            |                                                      |                |                |                                                |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | 54 607                                               | 275 000        |                | 329 607                                        |
| Installations générales, agencements et divers           | 387 946                                              | 127 189        |                | 515 135                                        |
| Matériel de transport                                    | 90 882                                               | 8 881          | 40 711         | 59 052                                         |
| Autres immobilisations corporelles                       | 135 808                                              | 25 650         | 13 329         | 148 129                                        |
| Immobilisations financières                              | 62 429                                               | 1 574          | 40 221         | 23 783                                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>1 066 132</b>                                     | <b>751 594</b> | <b>230 910</b> | <b>1 586 816</b>                               |

| AMORTISSEMENTS                                           | Montant des amortissements au début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant des amortissements au 30/06/2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| Fonds commercial                                         |                                                |                         |                      |                                          |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 23 467                                         | 1 233                   |                      | 24 700                                   |
| Terrains                                                 |                                                |                         |                      |                                          |
| Constructions                                            |                                                |                         |                      |                                          |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | 39 127                                         | 30 256                  |                      | 69 383                                   |
| Installations générales, agencements et divers           | 293 615                                        | 32 543                  |                      | 326 157                                  |
| Matériel de transport                                    | 33 031                                         | 15 959                  | 16 804               | 32 185                                   |
| Autres immobilisations corporelles                       | 62 787                                         | 21 186                  |                      | 83 974                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>452 027</b>                                 | <b>101 177</b>          | <b>16 804</b>        | <b>536 400</b>                           |

# Provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 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 REGLEMENTEES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |               |             |            |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;">                     incorporelles<br/>                     corporelles<br/>                     des titres mis en équivalence<br/>                     titres de participation<br/>                     autres immo. financières                 </div> |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 13 220         |               |             | 13 220     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 019          | 517           | 1 019       | 517        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14 239         | 517           | 1 019       | 13 737     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 14 239         | 517           | 1 019       | 13 737     |
| Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;">                     - d'exploitation<br/>                     - financières<br/>                     - exceptionnelles                 </div> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                | 517           | 1 019       |            |
| 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      |                  |                  |             |
|                                                               | Prêts                                         |                  |                  |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 21 885           | 21 885           |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 15 835           | 15 835           |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 2 477 582        | 2 477 582        |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 628              | 628              |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      | 40 820           | 40 820           |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 34 878           | 34 878           |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                               | Divers                                        |                  |                  |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 371 333          | 371 333          |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 70 000           | 70 000           |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 62 978           | 62 978           |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>3 095 939</b> | <b>3 095 939</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                  |                  |             |
| 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                    |                  |                  |                |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 90 910           | 90 910           |                |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 189 162        | 484 675          | 668 239        | 36 248        |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                  |                  |                |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 588 492        | 1 588 492        |                |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 95 397           | 95 397           |                |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 56 151           | 56 151           |                |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 152 275          | 152 275          |                |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 18 220           | 18 220           |                |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |               |
|                                                | Groupe et associés                                    |                  |                  |                |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 680 741          | 680 741          |                |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 16 477           | 16 477           |                |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>3 887 825</b> | <b>3 183 338</b> | <b>668 239</b> | <b>36 248</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 222 500          |                  |                |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 471 467          |                  |                |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                  |                  |                |               |

## Engagements financiers

30/06/2024

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

|                                                                                                               |           |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |           |  |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |           |  |
| Engagements de crédit-bail<br>CREDITS BAUX                                                                    | 1 917 476 |  |
|                                                                                                               | 1 917 476 |  |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés                                                                |           |  |
| Autres engagements<br>CONTRATS DE LOCATION                                                                    | 153 500   |  |
|                                                                                                               | 153 500   |  |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          | 2 070 977 |  |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |           |  |

## Charges à payer

30/06/2024

|                                                                                                                         |                            |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Total des Charges à payer                                                                                               |                            | 142 260 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>BANQUES, INTERETS COURUS                                      | 4 434                      | 4 434   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU                                              | 60 870                     | 60 870  |
| Dettes fiscales et sociales<br>DETTES PROV. CONGES PAYES<br>CHARGES SUR CONGES . PAYER<br>ETAT - AUTRES CHARGES . PAYER | 45 318<br>15 243<br>16 395 | 76 956  |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 30/06/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          | 62 978     |
| LOCATIONS ET CREDIT BAIL 2024                 |         | 16 624   |            |
| CONSOMMABLES 2024                             |         | 555      |            |
| MAINTENANCE 2024                              |         | 4 161    |            |
| MEDECINE DU TRAVAIL 2024                      |         | 1 034    |            |
| PUBLICITE 2024                                |         | 2 654    |            |
| ABONNEMENTS / COTISATIONS 2024                |         | 37 951   |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 62 978     |

## Produits à recevoir

30/06/2024

| Total des Produits à recevoir                          |         | 383 090 |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|
| Autres créances clients<br>CLIENTS, FACTURES A ETABLIR | 379 498 | 379 498 |
| Autres créances<br>INTERETS COMPTE DE TRESORERIE       | 3 592   | 3 592   |

## MESSAGE

Société par actions simplifiée au capital de 113.360 €

Siège Social : 7, rue de Lorraine

ZAC Croix Saint Nicolas

54840 GONDREVILLE

**349 631 317 R.C.S. NANCY**

### ***RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les COMPTES ANNUELS Exercice clos le 30 juin 2024***

A l'associée unique,

#### **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 SAS MESSAGE 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<sup>ER</sup> 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **Vérifications spécifiques**

---

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

## **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 présidente.

## **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 6 décembre 2024

**EXPERTIS Partenaires & Associés**

*Commissaire aux Comptes*

Une Associée



**Stéphanie BAUCHE**

*Commissaire aux Comptes*

## Annexe

---

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

# Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                 |           |             | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|------------|
|                         |                                                                 | France    | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          | 7 143 816 |             | 7 143 816  | 6 873 168  |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |           |             |            |            |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 2 219 036 |             | 2 219 036  | 1 938 490  |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 9 362 852 |             | 9 362 852  | 8 811 659  |
|                         | Production stockée                                              |           |             |            |            |
|                         | Production immobilisée                                          |           |             |            |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |           |             | 66 965     | 40 292     |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |           |             | 12 325     | 21 103     |
|                         | Autres produits                                                 |           |             | 4 272      | 19 782     |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |           |             | 9 446 415  | 8 892 835  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |           |             | 5 355 175  | 5 434 996  |
|                         | Variation de stock                                              |           |             | (20 800)   | (102 179)  |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |           |             | 38 790     | 67 330     |
|                         | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                         | Autres achats et charges externes                               |           |             | 2 571 976  | 2 342 111  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |           |             | 42 084     | 35 861     |
|                         | Salaires et traitements                                         |           |             | 703 641    | 531 479    |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |           |             | 209 719    | 158 123    |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |           |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             | 101 177    | 56 918     |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |           |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             |            |            |
|                         | - sur actif circulant                                           |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux provisions                                        |           |             |            |            |
|                         | Autres charges                                                  |           |             | 7 532      | 5 516      |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |           |             | 9 009 293  | 8 530 156  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |           |             | 437 122    | 362 679    |

# Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                   | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | 437 122    | 362 679    |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |            |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |            |            |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             | 4 558      | 2 196      |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |            |            |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |            | 1 774      |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 1 019      | 1 352      |
|                                                        | Différences positives de change                                   |            |            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
| Total des produits financiers                          |                                                                   | 5 577      | 5 322      |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 517        | 1 019      |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 29 165     | 18 484     |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| Total des charges financières                          |                                                                   | 29 682     | 19 503     |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                   | (24 104)   | (14 181)   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                   | 413 017    | 348 498    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 35 319     |            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
| Total des produits exceptionnels                       |                                                                   | 35 319     |            |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         | 750        | 1 175      |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 29 059     | 21 446     |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                 | 29 809     | 22 621     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                   | 5 510      | (22 621)   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                   |            |            |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                   | 54 520     | 75 299     |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                   | 9 487 311  | 8 898 157  |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                   | 9 123 304  | 8 647 579  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                   | 364 007    | 250 578    |
| (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     |                                                                   |            |            |

Mission de présentation - Voir attestation de l'expert comptable

## Bilan Actif

|                                                      |                                                   | 30/06/2024 |                   |           | 30/06/2023 |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                                      |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I )                    |                                                   |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |            |                   |           |            |
|                                                      | Frais d'établissement                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Frais de développement                            |            |                   |           |            |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires             | 26 519     | 24 700            | 1 819     | 3 053      |
|                                                      | Fonds commercial (1)                              | 484 591    |                   | 484 591   | 307 940    |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |            |                   |           |            |
|                                                      | Terrains                                          |            |                   |           |            |
|                                                      | Constructions                                     |            |                   |           |            |
|                                                      | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 329 607    | 69 383            | 260 223   | 15 480     |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                | 722 316    | 442 316           | 280 000   | 211 874    |
|                                                      | Immobilisations en cours                          |            |                   |           | 13 329     |
|                                                      | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |            |                   |           |            |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres participations                             |            |                   |           | 40 002     |
|                                                      | Créances rattachées à des participations          |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres titres immobilisés                         | 1 898      |                   | 1 898     | 1 768      |
|                                                      | Prêts                                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations financières                | 21 885     |                   | 21 885    | 20 660     |
| TOTAL ( II )                                         |                                                   | 1 586 816  | 536 400           | 1 050 416 | 614 105    |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <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                                      | 986 000    |                   | 986 000   | 965 200    |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |            |                   |           |            |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                               |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés             | 2 493 417  | 13 220            | 2 480 197 | 1 953 679  |
|                                                      | Autres créances                                   | 517 659    |                   | 517 659   | 335 132    |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |           |            |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            | 10 156     | 517               | 9 639     | 9 137      |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 226 378    |                   | 226 378   | 358 933    |
|                                                      | Charges constatées d'avance                       | 62 978     |                   | 62 978    | 17 694     |
|                                                      | TOTAL ( III )                                     | 4 296 588  | 13 737            | 4 282 852 | 3 639 774  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |            |                   |           |            |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )     |            |                   |           |            |
|                                                      | Ecarts de conversion actif ( VI )                 |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                                 |                                                   | 5 883 404  | 550 136           | 5 333 267 | 4 253 879  |
| (1) dont droit au bail                               |                                                   |            |                   |           |            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                   |            |                   | 21 885    | 20 660     |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                   |            |                   |           |            |

# Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 113 360          | 113 360          |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 66 800           | 66 800           |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 11 336           | 11 336           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 889 939          | 639 361          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 364 007          | 250 578          |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>1 445 442</b> | <b>1 081 435</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 280 072        | 1 442 038        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 588 492        | 1 470 478        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 322 043          | 248 396          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 680 741          |                  |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         | 16 477           | 11 532           |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>3 887 825</b> | <b>3 172 444</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                              |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>5 333 267</b> | <b>4 253 879</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 364 007,31       | 250 578,28       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 3 183 338        | 2 183 197        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 90 910           | 3 909            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |                  |                  |

Mission de présentation - Voir attestation de l'expert comptable

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 333 267** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 487 311** euros et un total **charges** de **9 123 304** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **364 007** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

## Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### **Créances et dettes**

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

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

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

### **Disponibilités**

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

### **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.

### **Engagements hors bilan**

L'entité n'a, ni comptabilisé dans les comptes annuels, ni chiffré en annexe, ni souscrit d'assurance pour le versement futur des indemnités de départ en retraite.

Cependant, compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté du personnel et de son âge, le montant de cet engagement n'est pas d'une valeur significative.

Il en est de même pour le droit individuel à la formation.

## Capital social

|                          | 30/06/2024                       | Nombre   | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 2 834,00 | 40,0000       | 113 360,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |          | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |          | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 2 834,00 | 40,0000       | 113 360,00 |

## Effectif moyen

|                              | 30/06/2024                                       | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 1       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |         |         |
|                              | Employés                                         | 18      |         |
|                              | Ouvriers                                         |         |         |
|                              | TOTAL                                            | 19      |         |

## Immobilisations - Amortissements

| IMMOBILISATIONS                                          | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations  | Diminutions    | Valeur brute des immobilisations au 30/06/2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------|
| Fonds commercial                                         | 307 940                                              | 313 301        | 136 650        | 484 591                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 26 519                                               |                |                | 26 519                                         |
| Terrains                                                 |                                                      |                |                |                                                |
| Constructions                                            |                                                      |                |                |                                                |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | 54 607                                               | 275 000        |                | 329 607                                        |
| Installations générales, agencements et divers           | 387 946                                              | 127 189        |                | 515 135                                        |
| Matériel de transport                                    | 90 882                                               | 8 881          | 40 711         | 59 052                                         |
| Autres immobilisations corporelles                       | 135 808                                              | 25 650         | 13 329         | 148 129                                        |
| Immobilisations financières                              | 62 429                                               | 1 574          | 40 221         | 23 783                                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>1 066 132</b>                                     | <b>751 594</b> | <b>230 910</b> | <b>1 586 816</b>                               |

| AMORTISSEMENTS                                           | Montant des amortissements au début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant des amortissements au 30/06/2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| Fonds commercial                                         |                                                |                         |                      |                                          |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 23 467                                         | 1 233                   |                      | 24 700                                   |
| Terrains                                                 |                                                |                         |                      |                                          |
| Constructions                                            |                                                |                         |                      |                                          |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | 39 127                                         | 30 256                  |                      | 69 383                                   |
| Installations générales, agencements et divers           | 293 615                                        | 32 543                  |                      | 326 157                                  |
| Matériel de transport                                    | 33 031                                         | 15 959                  | 16 804               | 32 185                                   |
| Autres immobilisations corporelles                       | 62 787                                         | 21 186                  |                      | 83 974                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>452 027</b>                                 | <b>101 177</b>          | <b>16 804</b>        | <b>536 400</b>                           |

# Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | 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 REGLEMENTEES                                                                                                                       |                |               |             |            |
| 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                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | 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                                                                                                            |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIAATION                                                                                                                     | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 13 220         |               |             | 13 220     |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 1 019          | 517           | 1 019       | 517        |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIAATION                                                                                                                 | 14 239         | 517           | 1 019       | 13 737     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 14 239         | 517           | 1 019       | 13 737     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 517           | 1 019       |            |
| 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                      |            |              |             |
|          | Prêts                                                         |            |              |             |
|          | Autres immobilisations financières                            | 21 885     | 21 885       |             |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  | 15 835     | 15 835       |             |
|          | Autres créances clients                                       | 2 477 582  | 2 477 582    |             |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |            |              |             |
|          | Personnel et comptes rattachés                                | 628        | 628          |             |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |            |              |             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      | 40 820     | 40 820       |             |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 34 878     | 34 878       |             |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |            |              |             |
|          | Divers                                                        |            |              |             |
|          | Groupe et associés                                            | 371 333    | 371 333      |             |
|          | Débiteurs divers                                              | 70 000     | 70 000       |             |
|          | Charges constatées d'avances                                  | 62 978     | 62 978       |             |
|          | TOTAL DES CREANCES                                            | 3 095 939  | 3 095 939    |             |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |            |              |             |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |            |              |             |
|          | 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                    |            |              |           |               |
|        | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 90 910     | 90 910       |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 189 162  | 484 675      | 668 239   | 36 248        |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 588 492  | 1 588 492    |           |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 95 397     | 95 397       |           |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 56 151     | 56 151       |           |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 152 275    | 152 275      |           |               |
|        | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 18 220     | 18 220       |           |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|        | Groupe et associés                                    |            |              |           |               |
|        | Autres dettes                                         | 680 741    | 680 741      |           |               |
|        | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                           | 16 477     | 16 477       |           |               |
|        | TOTAL DES DETTES                                      | 3 887 825  | 3 183 338    | 668 239   | 36 248        |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                | 222 500    |              |           |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 471 467    |              |           |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |            |              |           |               |

Mission de présentation - Voir attestation de l'expert comptable

## Engagements financiers

|                                                                                                               | 30/06/2024 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |            |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail<br>CREDITS BAUX                                                                    |            | 1 917 476                     |                              |
|                                                                                                               |            | 1 917 476                     |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés                                                                |            |                               |                              |
| Autres engagements<br>CONTRATS DE LOCATION                                                                    |            | 153 500                       |                              |
|                                                                                                               |            | 153 500                       |                              |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          |            | 2 070 977                     |                              |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |            |                               |                              |

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés  
Commissaire aux comptes

## Charges à payer

30/06/2024

| Total des Charges à payer                                                                                              |                            | 142 260 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>BANQUES, INTERETS COURUS                                     | 4 434                      | 4 434   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU                                             | 60 870                     | 60 870  |
| Dettes fiscales et sociales<br>DETTE PROV. CONGES PAYES<br>CHARGES SUR CONGES . PAYER<br>ETAT - AUTRES CHARGES . PAYER | 45 318<br>15 243<br>16 395 | 76 956  |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 30/06/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          | 62 978     |
| LOCATIONS ET CREDIT BAIL 2024                 |         | 16 624   |            |
| CONSOMMABLES 2024                             |         | 555      |            |
| MAINTENANCE 2024                              |         | 4 161    |            |
| MEDECINE DU TRAVAIL 2024                      |         | 1 034    |            |
| PUBLICITE 2024                                |         | 2 654    |            |
| ABONNEMENTS / COTISATIONS 2024                |         | 37 951   |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 62 978     |

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés  
Commissaire aux comptes

## Produits à recevoir

30/06/2024

| Total des Produits à recevoir                          |         | 383 090 |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|
| Autres créances clients<br>CLIENTS, FACTURES A ETABLIR | 379 498 | 379 498 |
| Autres créances<br>INTERETS COMPTE DE TRESORERIE       | 3 592   | 3 592   |

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés  
Commissaire aux comptes