DIFFRACTION
SAS au capital de 1.000 €
Siège social : 55, boulevard Haussmann – 75008 PARIS
RCS PARIS 843 945 064

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 20 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat)

La collectivité des associés décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 11.690 €, de la façon suivante :

- En totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est précisé qu'il n'a jamais été distribué de dividendes depuis la création de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Monsieur Jérôme COTONI
Président

SAS DIFFRACTION

44 Rue Jean Mermoz

78600 MAISONS LAFFITTE

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2024**

au **31/12/2024**

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 724	17 153	10 571	12 330
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	174 700		174 700	115 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	40 933		40 933	40 933
	TOTAL (II)	**243 357**	**17 153**	**226 204**	**168 263**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				11 709
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	158 047		158 047	273 647
	Autres créances	79 395		79 395	59 055
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	132 891		132 891	43 087
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 522		11 522	44 418
	TOTAL (III)	**381 854**		**381 854**	**431 916**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**625 212**	**17 153**	**608 059**	**600 179**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	186 091	136 647
	Résultat de l'exercice	**11 690**	**49 444**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**198 881**	**187 191**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	38 363	40 478
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 478	232 674
	Dettes fiscales et sociales	135	29 973
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 000
	Autres dettes	187 201	99 863
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**409 178**	**412 988**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**608 059**	**600 179**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 689,91	49 444,48
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	409 178	412 988
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	370 941		370 941	507 966
	Montant net du chiffre d'affaires	**370 941**		**370 941**	**507 966**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 353	1 155
	Autres produits			66 491	42 564
	Total des produits d'exploitation (1)			**443 786**	**551 685**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				(10)
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			449 707	467 460
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 502	1 364
	Salaires et traitements			18 729	7 478
	Charges sociales du personnel			14 862	7 765
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 327	3 931
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			13 356	3 437
	Total des charges d'exploitation (2)			**504 483**	**491 426**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(60 697)**	**60 259**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(60 697)**	**60 259**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positiv es de change		
	Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négativ es de change	16	
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**16**	
	RESULTAT FINANCIER	**(16)**	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(60 713)**	**60 259**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	84 766	
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**84 766**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 300	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions		
	Total des charges exceptionnelles	**10 300**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**74 466**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 063	10 815
	TOTAL DES PRODUITS	**528 552**	**551 685**
	TOTAL DES CHARGES	**516 862**	**502 241**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**11 690**	**49 444**

(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

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 **608 059** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **528 552** euros et un total **charges** de **516 862** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **11 690** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations financières correspondent aux titres de participation des filiales de la société pour 174 700 euros et au dépôt de garantie pour 40 933,37 euros.

Règles et Méthodes Comptables

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Dégressif ou Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	40 933		40 933
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	158 047	158 047	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 753	8 753	
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 689	57 689	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	12 953	12 953	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	11 522	11 522	
	TOTAL DES CREANCES	**289 897**	**248 963**	**40 933**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	12 953

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	38 363	38 363		
	Fournisseurs et comptes rattachés	183 478	183 478		
	Personnel et comptes rattachés	132	132		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3	3		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	187 201	187 201		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**409 178**	**409 178**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**158 047**
Autres créances clients		**158 047**
CLIENTS FAE GROUPE	158 047	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**323 135**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**135 930**
FOURNISSEURS	28 171	
FOURNISSEURS FNP GROUPE	107 759	
Dettes fiscales et sociales		**3**
FORMATION OPCO	3	
Autres dettes		**187 201**
CLIENTS AAE GROUPE	187 201	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 522	11 522
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 522

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 000,00**	**1,0000**	**1 000,00**

Filiales et participations

1/1

31/12/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS DVS CONSULTING	10 000	677 870	95,00		
SAS DVS MANAGEMENT			94,00		
SAS DATAVALUE STRATEGY	100 000	1 471 925	90,00		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS DVS CONSULTING			2 006 501	170 142	
SAS DVS MANAGEMENT					
SAS DATAVALUE STRATEGY			4 726 190	390 326	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SAS DATAVALUE STRATEGY
55 boulevard Haussmann

75008 PARIS

Créatis Audit
Société de Commissaire aux Comptes
71 avenue Victor Hugo
75116 Paris
Tél. +33 1 53 64 99 99
creatisaudit@jegardcreatis.com

SAS au capital de 450 120 €
APE 6920Z - TVA FR 78 722 005 360
RCS Paris - Siret 722 005 360 00085
www.jegardcreatis.com

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Société DATAVALUE STRATEGY
SAS au capital de 100 000 Euros
55 boulevard Haussmann

75008 PARIS

RCS PARIS 849 720 594

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DATAVALUE STRATEGY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Jegard Creatis

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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'assemblée générale.

Jegard Creatis

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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 19 juin 2025
Le commissaire aux comptes
CREATIS AUDIT représentée par :

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium pour le compte de Tanguy DERKENNE (t.derkenne@jegardcreatis.com)
Date : 19/06/2025 12:18:57
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par email : 986777

Tanguy DERKENNE
Associé

Jégard Créatis

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	48 424	47 799	625	19 243
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	34 788		34 788	34 788
	TOTAL (II)	83 212	47 799	35 413	54 031
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				8 811
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 801 666		1 801 666	1 736 468
	Autres créances	152 680		152 680	119 335
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 000 714		1 000 714	716 063
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	570		570	5 102
	TOTAL (III)	2 955 630		2 955 630	2 585 781
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 038 842	47 799	2 991 043	2 639 811

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réév aluation		
	RESERVES		
	Réserv e légale	18 302	18 302
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es		
	Report à nouv eau	963 297	622 104
	Résultat de l'exercice	390 326	341 194
	Subv entions d'inv estissement		
	Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 471 925	1 081 599
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques		
	Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 690	77 916
	Emprunts et dettes financières div ers (3)	12 953	
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 674	491 726
	Dettes fiscales et sociales	805 264	894 668
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	240 537	93 902
	Produits constatés d'av ance (1)		
	Total des dettes	1 519 118	1 558 212
	Ecarts de conv ersion passif		
	TOTAL PASSIF	2 991 043	2 639 811

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	390 325,74	341 193,68
(1)	Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an	1 507 903	1 513 522
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 726 190		4 726 190	4 006 218
	Montant net du chiffre d'affaires	4 726 190		4 726 190	4 006 218
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			32 214	46 012
	Autres produits			1 035	8
	Total des produits d'exploitation (1)			4 759 440	4 052 238
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 546 452	1 073 817
	Impôts, taxes et versements assimilés			44 182	33 977
	Salaires et traitements			1 882 941	1 787 545
	Charges sociales du personnel			730 898	642 701
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			18 617	25 310
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			35 474	38 906
	Total des charges d'exploitation (2)			4 258 565	3 602 257
	RESULTAT D'EXPLOITATION			500 875	449 981

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	500 875	449 981
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 391	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	14 391	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	470	718
	Différences négatives de change	29	4
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	499	722
	RESULTAT FINANCIER	13 892	(722)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	514 768	449 259
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	124 442	108 065
	TOTAL DES PRODUITS	4 773 831	4 052 238
	TOTAL DES CHARGES	4 383 506	3 711 044
	RESULTAT DE L'EXERCICE	390 326	341 194

(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

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 2 991 043 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 773 831 euros et un total charges de 4 383 506 euros,dégageant ainsi un résultat de 390 326 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel et mobilier de bureau	Dégressif ou Linéaire	3 à 5 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Effectif moyen

Au 31/12/2024, l'effectif est composé de 30 salariés.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n"a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Montant évalué de l'engagement hors bilan 60 862 euros non significatif. La méthode de calcul retenue est la méthode prospective, soit la méthode des unités de crédit projetées.
Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies retenu 3,35 % avec un taux de charges patronales moyen de 43 % et un taux d'évolution minimum de 3 %.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	68 178				19 753	48 424
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 178				19 753	48 424
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	34 788					34 788
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 788					34 788
	TOTAL	102 966				19 753	83 212

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	48 935	18 617	19 753	47 799
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 935	18 617	19 753	47 799
	TOTAL	48 935	18 617	19 753	47 799

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
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 { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
	TOTAL GENERAL					
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles					

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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	34 788		34 788
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 801 666	1 801 666	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 536	5 536	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 284	84 284	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	62 860	62 860	
	Charges constatées d'avances	570	570	
	TOTAL DES CREANCES	1 989 703	1 954 915	34 788

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	44 690	33 476	11 215	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	415 674	415 674		
	Personnel et comptes rattachés	247 640	247 640		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	222 348	222 348		
	Impôts sur les bénéfices	16 377	16 377		
	Taxes sur la valeur ajoutée	304 260	304 260		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 639	14 639		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	12 953	12 953		
	Autres dettes	240 537	240 537		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 519 118	1 507 903	11 215	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 33 225
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 12 953

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		1 187 598
Autres créances clients		1 120 192
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	78 618	
CLIENTS FAE GROUPE	1 041 574	
Autres créances		67 406
FOURNISSEURS AAR GROUPE	61 870	
IJSS A RECEVOIR	5 536	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		905 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		315 405
FOURNISSEURS	75 215	
FOURNISSEURS FNP GROUPE	240 190	
Dettes fiscales et sociales		351 038
PROVISION SUR CONGES A PAYER	115 764	
PROVISION SUR RTT	17 205	
PROVISIONS BONUS ET PRIMES	107 900	
PROV CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	48 693	
PROV CHARGES COCIALES SUR RTT	7 075	
PROV CHARGES SOCIALES SUR BONUS ET PRIMES	50 713	
CVAE A PAYER	1 103	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 571	
TAXE FPC A PAYER	1 014	
Autres dettes		239 155
CLTS-R.R.R. À ACCORDER AVOIRS	239 155	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		570	570
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			570

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200 000,00	0,5000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		200 000,00	0,5000	100 000,00