

SA PACTE NOVATION

Exercice clos au 31 mars 2025

COMPTES ANNUELS



Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>14</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Capital social</i>	<i>20</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>21</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>22</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>23</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>24</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>25</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>26</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>27</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>28</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>29</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>31</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>34</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA PACTE NOVATION** relatifs à l'exercice du **01/04/2024** au **31/03/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 580 774 euros

Chiffre d'affaires : 4 959 773 euros

Résultat net comptable : -521 497 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Montigny le bretonneux
Le 01/08/2025

Signature

Yveric FOUI

Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		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	14 165	10 439	3 726	2 818
	Fonds commercial (1)	1		1	1
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	45 324	39 927	5 396	7 364
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	703 123		703 123	703 123
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	69 497		69 497	115 868
TOTAL (II)		832 110	50 366	781 743	829 175
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 376 674		1 376 674	639 909
	Autres créances	521 250		521 250	353 699
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	856 223		856 223	1 360 076
	Charges constatées d'avance	44 885		44 885	37 478
	TOTAL (III)	2 799 031		2 799 031	2 391 163
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 631 141	50 366	3 580 774	3 220 338
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					51 000
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	512 000	512 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	51 207	51 207
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	590 380	590 380
	Report à nouveau	661 368	816 218
	Résultat de l'exercice	(521 497)	(154 850)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 293 457	1 814 954
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	50 000	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		50 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 100	573
	Emprunts et dettes financières divers (3)	385 375	17 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 013 971	347 135
	Dettes fiscales et sociales	791 977	1 037 122
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	44 895	3 193
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		2 237 318	1 405 383
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 580 774	3 220 338
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(521 497,37)	(154 850,13)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 237 318	1 405 383
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 100	573
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/03/2025	31/03/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	30 981		30 981	28 954
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 928 792		4 928 792	4 979 940
	Montant net du chiffre d'affaires	4 959 773		4 959 773	5 008 894
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			227 408	243 652
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 029	65 076
	Autres produits			14	2 851
	Total des produits d'exploitation (1)			5 189 224	5 320 472
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			27 263	26 638
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 300 074	1 720 338
	Impôts, taxes et versements assimilés			63 790	61 578
	Salaires et traitements			2 127 351	2 515 145
	Charges sociales du personnel			957 283	1 092 286
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 002	12 586
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			32	42
	Total des charges d'exploitation (2)			5 483 797	5 428 613
RESULTAT D'EXPLOITATION				(294 573)	(108 141)

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(294 573)	(108 141)
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)		
	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			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(294 573)	(108 141)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		31 953
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		31 953
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	222 909	80 801
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 918	551
	Total des charges exceptionnelles	273 827	81 352
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(273 827)	(49 400)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(46 902)	(2 690)
TOTAL DES PRODUITS		5 189 224	5 352 425
TOTAL DES CHARGES		5 710 721	5 507 275
RESULTAT DE L'EXERCICE		(521 497)	(154 850)
(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 établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 580 774** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 189 224** euros et un total **charges** de **5 710 721** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-521 497** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

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

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

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

Le 1er Avril 2024, Highnorma a réalisé l'acquisition de 82% du capital de Pacte Novation et du solde des titres non détenus par Pacte Novation dans ses filiales, à savoir 27% de Novasys Ingénierie et 3% d'Assigraph International.

Suite à l'acquisition, certaines charges à caractère non récurrente et liées à des événements inhabituels suite à la reprise de la société ont été enregistrées en exceptionnel, à savoir :

- Les indemnités transactionnelles de rupture conventionnelle de certains salariés de la société pour un montant global de 96 787 €
- Le coût de l'ancien dirigeant de la société pour un montant global de 125 806€ qui était relatif à une mission temporaire d'accompagnement à la transition de la société et de ses filiales.

Engagement de Retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.72 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 25 %
- Table de taux de mortalité : Table TH/TF 00-02

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève au 31 Mars 2025 à 36 503 €.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01

Règles et Méthodes Comptables

du 1er Avril 2003.

Consolidation

La Société Pacte Novation appartient à un Groupe Consolidé. Cette consolidation porte sur les sociétés dont Pacte Novation détient directement ou indirectement 50% ou plus du capital pendant tout l'exercice.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires facturés au titres du contrôle légal des comptes s'élève à 40 877.60 €.

Rémunérations alloués aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une information individuelle.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/04/2009, la société SA PACTE NOVATION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA PACTE NOVATION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que les sociétés intégrées calculent leur impôts comme si elles étaient imposées séparément.

Faits marquants de l'exercice

La société est en litige avec son ancien bailleur concernant le loyer du premier trimestre 2025, alors qu'elle a quitté les locaux le 9 Janvier 2025, ainsi que sur des réparations locatives. Le risque estimé à 50 K€ a été provisionné dans les comptes au 31 mars 2025.

Evénements postérieurs à la clôture

La société est en procès avec un salarié, à ce jour, aucune provision n'a été constatée dans les

Règles et Méthodes Comptables

comptes suite aux informations émises par l'avocate de la société.

De plus, le litige avec l'ancien bailleur concernant les loyers est toujours en cours à la date d'arrêté des comptes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	51 222		3 822		40 877	14 166
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 222		3 822		40 877	14 166
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	34 167				34 167	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	90 233		4 038		48 947	45 324
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 399		4 038		83 114	45 324
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	703 123					703 123
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	115 868		4 628		51 000	69 497
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	818 991		4 628		51 000	772 620
TOTAL		994 612		12 489		174 991	832 110

Immobilisations financières

Les participations sont évaluées au coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

Compte tenu des perspectives de croissance et de la valeur des logiciels développés, les titres de participation de la société ASSIGRAPH INTERNATIONAL n'ont pas été dépréciés à la clôture.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	48 402	2 914	40 877	10 439
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 402	2 914	40 877	10 439
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	32 165	2 002	34 167	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	84 870	4 004	48 947	39 927
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 035	6 006	83 114	39 927
TO TAL		165 437	8 920	123 991	50 366

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TO TAL 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							
TO TAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TO TAL							
TO TAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
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		50 000		50 000
	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		50 000		50 000
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			50 000		50 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 000		
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

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	69 497		69 497
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 376 674	1 376 674	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221	221	
	Impôts sur les bénéfices	206 908	206 908	
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 595	158 595	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	155 526	155 526	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	44 885	44 885	
	TOTAL DES CREANCES	2 012 305	1 942 808	69 497
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	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)	1 100	1 100		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	17 360	17 360		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 013 971	1 013 971		
	Personnel et comptes rattachés	301 819	301 819		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 309	198 309		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	273 841	273 841		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 007	18 007		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	368 016	368 016		
	Autres dettes	44 895	44 895		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 237 318	2 237 318		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/03/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1	Fonds commercial Assigraph International
TOTAL	1	

Produits à recevoir

31/03/2025

Total des Produits à recevoir		432 865
Autres créances clients		432 865
Clients factures a etablr	432 865	

Charges à payer

31/03/2025

Total des Charges à payer		771 154
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 100
Interets courus a payer	1 100	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		443 583
Fourn. fact.non parvenues	443 583	
Dettes fiscales et sociales		284 570
Provisions congés payés	172 002	
Provisions 13e mois	8 024	
Provisions jtl	10 752	
Prov. ch. soc. cp	77 401	
Prov. ch. soc. 13e mois	3 611	
Prov. ch. soc. jtl	4 838	
Charges a payer	7 942	
Autres dettes		41 901
Avoirs à établir	41 901	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		44 885	44 885
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			44 885

Capital social

		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		512 000,00	1,0000	512 000,02
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		512 000,00	1,0000	512 000,02

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	30 981		30 981
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 928 792		4 928 792
TOTAL	4 959 773		4 959 773

Les produits sont pris en compte conformément aux factures émises.

A la clôture, l'inventaire de l'avancement des prestations réalisées conduit à déterminer; dans le cas de travaux facturés correspondant à des prestations non réalisées, à des produits constatés d'avance; dans le cas de prestations non facturés, à la constatation de factures à établir.

Une provision pour perte à terminaison est constatée dès que la perte sur contrat devient probable.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(294 573)	(46 902)	(247 671)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(273 827)		(273 827)
RESULTAT COMPTABLE		(568 399)	(46 902)	(521 497)

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

31/03/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Engagement de retraite

36 503

36 503

Total des engagements financiers (1)

36 503

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/03/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Déficits reportables	1 456 023
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS		1 456 023

Estimation du montant de la créance future : 364 006 €

Impôt valorisé au taux de 25 %

Le montant des déficits reportables, dans le cadre de l'intégration fiscale, s'élève à 4 228 524 €

Effectif moyen

		31/03/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		40	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		41	

Compte Personnel de Formation

La Loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF depuis le 1er janvier 2015.

Filiales et participations

1

	31/03/2025	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 NOVASYSS INGENIERIE 92130 ISSY LES MOULINEAUX	150 000	300 994	73,00	39 600	39 600
		SAS ASSIGRAPH INTERNATIONAL 92130 ISSY LES MOULINEAUX	215 000	490 391	96,98	663 523	663 523
	2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)							
	SAS NOVASYSS INGENIERIE 92130 ISSY LES MOULINEAUX			2 946 509	(281 996)	8 000	
	SAS ASSIGRAPH INTERNATIONAL 92130 ISSY LES MOULINEAUX			760 047	136 728		
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	françaises		étrangères	françaises		étrangères	

* Colonne Capitaux propres : il s'agit des capitaux propres de la société hors Capital Social

Produits et Charges exceptionnels

31/03/2025

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		273 827
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		222 909
Penalites amendes fisc. & pena	315	
Charges excep./op.gestion	222 594	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		50 918
Dot.amort.except.immobil.	918	
Dot.prov.risques charges	50 000	
Résultat exceptionnel		(273 827)