



# Comptes annuels 2024

Exercice du 11/12/2023 au 31/12/2024

**FONDS LEVIS MIREPOIX**

SIREN : 10

**PHILIX**

Capital de 50000 Euros - SIREN : 791096415

19 RUE DE SATORY, 78000 VERSAILLES

Tél : 01 30 24 38 33 - <https://philix.fr/>

# Sommaire

<b>Attestation</b>	<b>3</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
<b>Détails des comptes</b>	<b>10</b>
Bilan détaillé — Actif	11
Bilan détaillé — Passif	12
Compte de résultat détaillé	13
<b>Annexes</b>	<b>14</b>
Préambule	15
Principes et méthodes comptables	16
Postes du bilan et du compte de résultat	18

# Attestation

## Attestation sans réserve

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **18/03/2025**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS LEVIS MIREPOIX relatifs à l'exercice du 11/12/2023 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 918 388,85 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : -34 114,45 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 VERSAILLES le 06/05/2025.

Philippe de Pommery,  
Expert-comptable

Signé par Philippe Berthe De Pommery  
Le 25/06/2025

ID: tx\_Y9lVZvbd1X7q



# Bilan



Bilan actif

		31/12/2024		
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions, brevets, licences, marques, ...			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
	Terrains			
	Constructions	1 900 000,00	32 410,45	1 867 589,55
	Installations techniques, matériel, ...			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS</b>			
ACTIF CIRCULANT	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
	Participations et Créances rattachées			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>1 900 000,00</b>	<b>32 410,45</b>	<b>1 867 589,55</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
	Matières premières			
	En-cours de production			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	<b>CRÉANCES</b>			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	7 700,00		7 700,00
	Capital souscrit appelé non versé			
	<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>			
	Actions propres			
	Autres titres et instruments de trésorerie			
	<b>DISPONIBILITÉS</b>	43 099,30		43 099,30
	<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>50 799,30</b>		<b>50 799,30</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>		<b>1 950 799,30</b>	<b>32 410,45</b>	<b>1 918 388,85</b>

Bilan passif

		31/12/2024
		Net
FONDS PROPRES	<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>	1 915 000 ,00
	Fonds propres statutaires	1 915 000 ,00
	Fonds propres complémentaires	
	<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>	
	Fonds statutaires	
	Fonds propres complémentaires	
	Écarts de réévaluation	
	<b>RÉSERVES</b>	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves pour projet de l'entité	
	Autres réserves	
	<b>REPORT À NOUVEAU</b>	
	<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE</b>	-34 114 ,45
	<b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>	15 493 ,30
	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	
	<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	
TOTAL FONDS PROPRES (I)		1 896 378 ,85
AUTRES F.P.	Avances conditionnées	
	Produit des émissions de titres participatifs	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
	Total fonds reportés et dédiés (II)	
	Fonds dédiés reportés	
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROV.	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
	Emprunts et dettes financières diverses	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 010 ,00
	Dettes des legs ou donations	
	Dettes fiscales et sociales	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres emprunts obligataires	
	Autres dettes	
	Produits constatés d'avance	
	TOTAL DETTES (IV)	22 010 ,00
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		1 918 388 ,85

# Compte de résultat



Compte de résultat

		11/12/2023 - 31/12/2024
		Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	<b>Cotisations</b>	
	<b>Total des ventes de biens et services</b>	
	Vente de biens	
	dont ventes de dons en nature	
	Ventes de services	
	dont parrainages	
	<b>Produits de tiers financeurs</b>	
	Concours publics et subventions d'exploitation	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
	Ressources liées à la générosité du public	
	Dons manuels	
	Mécénat	
	Legs, donations et assurances-vie	
CHARGES D'EXPLOITATION	Contributions financières	
	<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>	
	<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	
	<b>Autres produits</b>	59 506 , 70
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>59 506 , 70</b>
	Achats de marchandises	
	Variation des stocks de marchandises	
	Autres achats et charges externes	61 210 , 70
	Aides financières	
	Impôts, taxes, et versements assimilés	
	Salaires et traitements	
	Charges sociales	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	32 410 , 45
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	
	Report des fonds dédiés	
	Autres charges	
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>93 621 , 15</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-34 114 , 45</b>



		11/12/2023 - 31/12/2024
		Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations	
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		0,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		-34 114,45
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		0,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		59 506,70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		93 621,15
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-34 114,45
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature	
	Prestations en nature	
	Bénévolat	
TOTAL		
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature	
	Mise à disposition gratuite de biens	
	Charges de prestations en nature	
	Personnel bénévole	
TOTAL		

# Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	11/12/2023 - 31/12/2024
	Solde net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	
CONSTRUCTIONS	1 867 589 , 55
2131000000 - ENSEMBLE IMMOBILIER ABBAYE NOTRE-DAME DE LA ROCHE	1 900 000 , 00
2813100000 - AMORTISSEMENTS SUR ENSEMBLE IMMOBILIER ABBAYE NOTRE-DAME DE LA ROCHE	32 410 , 45
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>1 867 589 , 55</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	
<b>CRÉANCES</b>	
AUTRES CRÉANCES	7 700 , 00
4010000000 - FOURNISSEURS	7 700 , 00
<b>DISPONIBILITÉS</b>	
DISPONIBILITÉS	43 099 , 30
5121001000 - CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - COMPTE COURANT	43 099 , 30
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>50 799 , 30</b>
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)	
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)	
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 918 388 , 85</b>

Bilan détaillé — Passif

	11/12/2023 - 31/12/2024
	Solde net
<b>FONDS PROPRES</b>	
CAPITAL STATUTAIRE SANS DROITS	1 915 000,00
1022100000 - FONDS STATUTAIRES - ABBAYE NOTRE DAME DE LA ROCHE	1 900 000,00
1022200000 - FONDS STATUTAIRES - VERSEMENT EN NUMÉRAIRE	15 000,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-34 114,45
<b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>	
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	15 493,30
1027000000 - AUTRES FONDS PROPRES – DOTATIONS CONSOMPTIBLES	75 000,00
1027900000 - AUTRES FONDS PROPRES – DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES AU COMPTE DE ...	-59 506,70
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 896 378,85
TOTAL AUTRES FONDS PROPES (I BIS)	
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	
TOTAL PROVISIONS (III)	
<b>DETTES</b>	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	22 010,00
4010000000 - FOURNISSEURS	20 570,00
4081000000 - FOURNISSEURS	1 440,00
TOTAL DETTES (IV)	22 010,00
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 918 388,85

Compte de résultat détaillé

	11/12/2023 - 31/12/2024
	Solde net
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	
AUTRES PRODUITS	59 506,70
7572000000 - QUOTE-PART DE DOTATIONS CONSOMPTIBLES VIREE AU COMPTE DE RESULTAT	59 506,70
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>59 506,70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	61 210,70
6135000000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	108,00
6152000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS	59 506,70
6226000000 - HONORAIRES	1 440,00
6270000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	156,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHARGES D'EXPLOITATION)	32 410,45
6811200000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 410,45
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>93 621,15</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-34 114,45</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)</b>	<b>-34 114,45</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>59 506,70</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>93 621,15</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-34 114,45</b>
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>TOTAL CHARGES DE CONTRIBUTIONS EN NATURE</b>	

# Annexes



# Préambule

## Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **13** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 918 388,85 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-34 114,45 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

Le Fonds soutient les activités d'intérêt général conduites l'Association des Amis de Notre-Dame de la Roche, dont les références déclaratives et l'objet ont été précisés au Préambule. Ce soutien prend notamment la forme d'une mise à disposition d'espaces au profit de l'Association à des conditions économiquement avantageuses. Ce soutien peut également prendre d'autres formes dans l'objectif de favoriser la réalisation de l'objet social prévu par les statuts de l'Association.

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
  - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
  - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
<b>Bâtiments, installations et agencements</b>	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
<b>Matériel et outillage</b>	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

Aucun évènement significatif n'est intervenu sur la période postérieure au 31/12/2024

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		1 900 000		1 900 000
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

### Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		32 410		32 410
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables

Il a été apporté lors de la constitution du fonds de dotation un bien immobilier consistant dans l'Abbaye Notre Dame de la Roche. Il s'agit d'une dotation pérenne et inaliénable.

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	Ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Cloture de l'exercice
Subventions d'exploitation					
Contributions financières d'autres organi...					
Ressources liées à la générosité du public					
TOTAL					

Aucun fonds dédié n'a été reçu par le Fonds de dotation

Fonds reportés liés aux legs ou donations

S'agissant du premier exercice, il n'existe aucun fonds reportés liés aux legs ou donations.

## Informations relatives au compte de résultat

### Cotisations

Aucune cotisation n'a été reçue.

### Concours publics et subventions

Aucune subvention n'a été reçue.

### Contributions volontaires en nature

Aucun contribution en nature n'a été reçue.



## **PHILIX**

Capital de 50000 Euros - SIREN : 791096415

19 RUE DE SATORY, 78000 VERSAILLES

Tél : 01 30 24 38 33 - <https://philix.fr/>

FONDS LEVIS MIREPOIX  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31/12/2024

À Monsieur De Lévis Mirepoix Antoine

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par FONDS LEVIS MIREPOIX, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation] relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 du fonds 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 11/12/2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

**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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Monsieur De Lévis Mirepoix Antoine

### **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.

*Chambourcy le 30/06/2025*

**Cabinet LFE2C Audit**  
**Frédéric Paulino**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a final horizontal stroke.