

ENVOLYS

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1^{ER} JUILLET 1901 DECLAREE A LA PREFECTURE DU RHONE
SIEGE SOCIAL : LYON (69001)
9 QUAI JEAN MOULIN

RNA W691061709

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
et le trente juin,
à dix-sept heures,

Les membres de l'association dénommée ENVOLYS dont le siège social est à LYON (69001), 9 quai Jean Moulin, se sont réunis en assemblée générale, au siège social, conformément aux dispositions des statuts.

La société EXCO HESIO LYON, commissaire aux comptes, a été régulièrement convoquée.

Monsieur Philippe DE TESTA préside la séance en sa qualité de Président de l'association ; Monsieur Nicolas DE TESTA est Secrétaire de séance en sa qualité de Trésorier de l'association.

Le Président dépose sur le bureau de l'assemblée et met à la disposition de ses membres :

- ✓ la feuille de présence certifiée exacte et sincère ;
- ✓ les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 arrêtés par le Bureau ;
- ✓ les rapports, annexes et autres documents relatifs à l'exercice écoulé ;

Puis il rappelle que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour indiqué ci-après :

ORDRE DU JOUR

- 1) Bilan de l'exercice écoulé.
- 2) Examen des rapports et comptes annuels pour l'exercice écoulé, approbation de ces comptes.
- 3) Affectation du résultat de l'exercice écoulé.
- 4) Stratégie, programme et projets pour l'exercice en cours.

Le président de séance aborde successivement les questions figurant à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION - BILAN DE L'EXERCICE ECOULE

Le président fait le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2024, en présentant le rapport du Bureau sur la gestion et les activités de l'association en cours de cet exercice.

Son exposé porte notamment sur :

- la stratégie mise en œuvre et les mesures adoptées tendant à la réalisation de l'objet de l'association,
- les activités de l'association,
- les évènements organisés,
- le fonctionnement de l'association,
- les membres de l'association,
- les ressources et les dépenses,

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

DEUXIEME RESOLUTION - EXAMEN DES RAPPORTS ET COMPTES ANNUELS POUR L'EXERCICE ECOULE, APPROBATION DE CES COMPTES

Le président donne la parole au trésorier qui présente le rapport sur la situation financière de l'association au cours de l'exercice écoulé.

Son exposé porte notamment sur les produits, charges et le résultat de l'exercice écoulé. Le trésorier commente les comptes annuels qui ont été arrêtés par le conseil d'administration et qui comprennent le bilan, le compte de résultat et les annexes.

Le compte de résultat fait apparaître un montant total de 815 525 euros de produits et un montant total de charges de 822 075 euros.

Ainsi, compte tenu d'un résultat financier positif de 2 821 euros et de l'absence de résultat exceptionnel, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice qui s'établit à 7 976,38 euros.

Le bilan, équilibré, fait apparaître un montant total de 669 976 euros à l'actif et au passif.

Les comptes annuels et leurs annexes fournissent toutes les informations complémentaires pertinentes.

L'assemblée générale examine les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Après en avoir délibéré, l'assemblée générale approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils ont été arrêtés par le Bureau.

Ces comptes, qui sont annexés au présent procès-verbal, font apparaître un total de bilan de 669 976 euros, des produits de 919 742 euros, un montant total de 911 766 euros de charges et un résultat de 7 976,38 euros.

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

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE ECOULE

Le président indique que le Bureau propose à l'assemblée générale d'affecter le résultat de l'exercice écoulé comme suit : la somme de 7 976,38 euros en totalité en diminution du compte « *Report à nouveau débiteur* ».

Le président et le trésorier se proposent de donner toutes informations et explications requises.

L'assemblée générale examine l'affectation à donner au résultat de l'exercice, puis la résolution suivante est mise aux voix.

Après en avoir délibéré, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé comme suit : la somme de 7 976,38 euros en totalité en diminution du compte « *Report à nouveau débiteur* ».

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

QUATRIEME RESOLUTION - STRATEGIE, PROGRAMME ET PROJETS POUR L'EXERCICE EN COURS

Le président expose la stratégie de poursuite du développement de l'association et de ses activités, dans le cadre des orientations définies par le Bureau.

Il indique les axes de travail et les lignes directrices fixées.

Le président évoque ensuite le programme et les projets de l'association pour l'exercice en cours qui pourraient être impactés par la crise sanitaire actuelle.

Il invite les membres de l'association à formuler des propositions et à en débattre.

Ce point figurant à l'ordre du jour n'appelle pas de vote de l'assemblée générale.

CINQUIEME RESOLUTION - POUVOIRS

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au président de l'association pour prendre les mesures nécessaires en application des présentes résolutions.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

En foi de quoi a été dressé le présent procès-verbal, paraphé et signé par le Président et le Trésorier de l'association.

Le Président

Monsieur Philippe DE TESTA

Philippe de TESTA

✓ Certifié par  yousign

Le Secrétaire de Séance

Monsieur Nicolas DE TESTA

Nicolas DE TESTA

✓ Certifié par  yousign

EXCO HESIO LYON
18 Chemin des Cuers
Bâtiment L'ANGLAIS
69570 DARDILLY

Tél. 04.37.49.15.80
hesio.lyon@exco.fr
www.exco.fr

Clément CHABOUD

ENVOLYS

Association Loi 1901

**Siège social : 9 Quai Jean Moulin
69001 LYON**

**SIRET : 395 356 405 00047 – APE : 7830Z
N° RNA : W691061709**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ENVOLYS

Association Loi 1901

Siège social : **9 Quai Jean Moulin**
69001 LYON

SIRET : **395 356 405 00047** – APE : **7830Z**
N° RNA : **W691061709**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association ENVOLYS,

OPINION

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de notre appréciation, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes ainsi que leur mise en œuvre. Nous avons également effectué une revue des hypothèses retenues.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D. 441-6 du Code de commerce puis en application de l'article L .441-6.1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport du bureau sur la gestion et les activités de l'association.

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.823-10-1 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 association.

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 l'association 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 Dardilly – le 17 juin 2025.

Le Commissaire aux Comptes
SAS EXCO HESIO LYON

Clément CHABOUD



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	200	200				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	32 536	29 080	3 456	8 916	5 460	61.23
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 200		4 200	3 800	400	10.53
	Total II	36 936	29 280	7 656	12 716	5 060	39.79
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	139 684		139 684	225 522	85 838	38.06
	Autres créances	291 345		291 345	392 332	100 988	25.74
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	226 656		226 656	111 667	114 989	102.97
	Charges constatées d'avance (3)	4 635		4 635	2 969	1 666	56.12
	Total III	662 319		662 319	732 490	70 171	9.58
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	699 255	29 280	669 976	745 206	75 230	10.10

BILAN PASSIF					
PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 167 647) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	167 647	167 647		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	41 793	41 834	41	0.10
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 976	41	7 936	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	133 830	125 854	7 976	6.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	30 6 348	30 7 730	0 1 382	0.76 17.88
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	83 523 77 390	75 840 56 144	7 683 21 246	10.13 37.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	338 914	479 607	140 694	29.34
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	29 940		29 940	
	Total IV	536 145	619 352	83 207	13.43
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	669 976	745 206	75 230	10.10

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	641 915		641 915	603 907		38 008	6.29
Chiffre d'affaires NET	641 915		641 915	603 907		38 008	6.29
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			160 966	213 910		52 944	24.75
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 304	6 129		6 175	100.76
Autres produits			340	1 174		834	71.04
Total des Produits d'exploitation (I)			815 525	825 120		9 595	1.16
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			208 023	212 566		4 542	2.14
Impôts, taxes et versements assimilés			16 795	30 205		13 410	44.40
Salaires et traitements			494 566	381 686		112 880	29.57
Charges sociales			182 722	132 793		49 928	37.60
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 254	7 789		1 535	19.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 385	143		2 242	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			910 745	765 182		145 563	19.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			95 221	59 938		155 159	258.87
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			100 513			100 513	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				56 893		56 893	100.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

EXCO HESIO LYON
Studio Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy - Le Trinôme - Bât B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

COGERA
Expertise

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 821		2 368		454	19.16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 821		2 368		454	19.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 821		2 368		454	19.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 113		5 413		2 701	49.90
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	884				884	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	884				884	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	137		5 372		5 235	97.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	884				884	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 021		5 372		4 351	81.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	137		5 372		5 235	97.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	919 742		827 488		92 255	11.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	911 766		827 447		84 319	10.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 976		41		7 936	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Tableau de variation des fonds propres	7
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Frais de recherche appliquée et de développement	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 669 975.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 7 976.38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour tenir compte des activités annexes, il a été créé un secteur d'activité dans le champs d'application de la TVA.

Il en résulte une facturation assujettie à la TVA Collectée pour une somme de 133 667 € HT, soit 26 733 € de TVA pour l'exercice.

La création de ce secteur d'activité porte des conséquences sur la taxe sur les salaires due au titre de l'exercice 2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

EXCO HESIO LYON

Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy - Le Trinôme - Bât B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

COGERA
Expertise

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	200		
Installations générales agencements aménagements divers	7 178		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 354		8 856
TOTAL	34 532		8 856
Prêts, autres immobilisations financières	3 800		400
TOTAL	3 800		400
TOTAL GENERAL	38 532		9 256

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			200	200
Installations générales agencements aménagements divers	7 178	0		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 674	32 536	32 536
TOTAL	7 178	3 674	32 536	32 536
Prêts, autres immobilisations financières			4 200	4 200
TOTAL			4 200	4 200
TOTAL GENERAL	7 178	3 674	36 936	36 936

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	200			200
Installations générales agencements aménagements divers	5 743		5 743	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 873	11 997	2 790	29 080
TOTAL	25 616	11 997	8 533	29 080
TOTAL GENERAL	25 816	11 997	8 533	29 280

EXCO HESIO LYON

Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy - Le Trinôme - Bât B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

COGERA
Expertise

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	11 997				
TOTAL	11 997				
TOTAL GENERAL	11 997				

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 67 647				1 67 647
Report à nouveau	41 834 -	41		0	41 793 -
Excédent ou déficit de l'exercice	41	41 -	7 976		7 976
Situation nette	125 854		7 976	0 -	133 830
TOTAL I	125 854		7 976	0	133 830

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	MONTANT		MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	1 67 647 41 834 -	41	41				0		1 67 647 41 793 -	
Excédent ou déficit de l'exercice	41	41 -			7 976				7 976	
TOTAL	125 854				7 976		0		133 830	

EXCO HESIO LYON
Siège d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy - Le Trinôme - Bât B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 200		4 200
Autres créances clients	139 684	139 684	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 536	19 536	
Divers état et autres collectivités publiques	269 684	269 684	
Débiteurs divers	2 125	2 125	
Charges constatées d'avance	4 635	4 635	
TOTAL	439 864	435 664	4 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30	30		
Emprunts et dettes financières divers	6 348	6 348		
Fournisseurs et comptes rattachés	83 523	83 523		
Personnel et comptes rattachés	12 699	12 699		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 831	32 831		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 280	29 280		
Autres impôts taxes et assimilés	2 579	2 579		
Autres dettes	338 914	338 914		
Produits constatés d'avance	29 940	29 940		
TOTAL	536 145	536 145		

EXCO HESIO LYON
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy - Le Trinôme - Bât B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Frais de recherche appliquée et de développement

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	200	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Linéaire	de 3 ans
Mobilier	Linéaire	de 4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	71 047
Autres créances	269 684
Disponibilités	2 821
Total	343 552

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 688
Dettes fiscales et sociales	18 441
Total	63 159

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 635
Total	4 635
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	29 940
Total	29 940

EXCO HESIO LYON
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy - Le Trinôme - Bât B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	2
Total	5

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 260
35 à 44 ans	21 à 30 ans	197
moins de 35 ans	plus de 30 ans	294
Engagement total		1 751

Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Turn over faible
- Taux d'augmentation des salaires de 1%
- Taux d'actualisation de 3.7%

EXCO HESIO LYON
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy - Le Trinôme - Bât B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057