

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION**  
**« CMM UNION CHRETIENNE D'EVANGELISATION »**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

**Siège social : 15, rue Guillaume Farel – 92400 Courbevoie**

**D. Associations**

8 rue Bayen

75017 Paris

Tel : +33 (0) 1 78 09 74 40

**Association CMM UNION CHRETIENNE D'EVANGELISATION**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale de l'association CMM UNION CHRETIENNE D'EVANGELISATION,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CMM UNION CHRETIENNE D'EVANGELISATION 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **D. Associations**

8 rue Bayen  
75017 Paris  
Tel : +33 (0) 1 78 09 74 40

### **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

➤ Evaluation des constructions détenues par l'association

L'annexe comprend à la page 13, dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables dans la partie « Fait marquants », des informations sur les travaux immobiliers inscrits à l'actif du bilan. Nous avons validé la nature de ces travaux et les critères de leur immobilisation.

➤ Evaluation de la participation inscrite à l'actif

Le tableau de l'annexe relatif aux filiales et participations (page 18) présente la participation dans la SCI 40 Rue du 22 Septembre.

Nous avons contrôlé la valeur de cette participation retenue pour les comptes 2024.

➤ Engagements de départ à la retraite

Les informations relatives à la provision d'indemnité de départ à la retraite sont détaillées dans l'annexe des comptes annuels en page 15. Le calcul de cette provision a été examiné.

➤ L'état des avantages et des ressources provenant de l'étranger

Comme mentionné ci-avant, l'annexe comprend à page 15 l'état des avantages et des ressources provenant de l'étranger. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé et de la présentation qui en est faite.

### **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 le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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.

## **D. Associations**

8 rue Bayen  
75017 Paris  
Tel : +33 (0) 1 78 09 74 40

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 Conseil d'Administration.

### **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 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

**D. Associations**

8 rue Bayen

75017 Paris

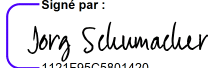
Tel : +33 (0) 1 78 09 74 40

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 14 mai 2025

**D.Associations**

Signé par :  
  
1121F95C5801420...  
Jorg Schumacher

# COMPTES ANNUELS

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

## ASSO CMM - UNION CHRETIENNE D'EVANGELISATION

15 rue Guillaume Farel

92400 COURBEVOIE

NAF : 9491Z - SIRET : 784228413 00067

FIDUCIAIRE UNION

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

17 bis rue Joseph de Maistre

**75018 PARIS**

Tél. 01.53.09.20.20

[www.groupe-conseil-union.fr](http://www.groupe-conseil-union.fr)



## **Etats financiers**

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	37 400	31 566	5 834	17 834
Autres immobilisations incorporelles				76 307
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	213 781		213 781	213 781
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	153 010	109 838	43 172	50 609
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	810 951		810 951	780 951
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 082		1 082	1 280
<b>TOTAL I</b>	<b>1 216 225</b>	<b>141 404</b>	<b>1 074 821</b>	<b>1 140 763</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 590		4 590	2 464
Valeurs mobilières de placement	783 534		783 534	721 482
Instruments de trésorerie	55 865		55 865	
Disponibilités	171 431		171 431	223 167
Charges constatées d'avance	604		604	704
<b>TOTAL III</b>	<b>1 016 023</b>		<b>1 016 023</b>	<b>947 817</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 232 248</b>	<b>141 404</b>	<b>2 090 844</b>	<b>2 088 580</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	429 496	429 496
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	635 000	563 900
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	350 000	350 000
Autres réserves		
Report à nouveau	587 204	623 340
Excédent ou déficit de l'exercice	7 871	34 964
<b>Situation nette</b>	<b>2 009 571</b>	<b>2 001 700</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 009 571</b>	<b>2 001 700</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	41 298	46 015
<b>TOTAL IV</b>	<b>41 298</b>	<b>46 015</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 805	11 615
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 401	29 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	770	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>39 975</b>	<b>40 865</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 090 844</b>	<b>2 088 580</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	270 747	271 812
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	15 544	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 717	12 247
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	251	7 849
<b>TOTAL I</b>	<b>291 260</b>	<b>291 908</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	55 688	75 576
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 910	2 873
Salaires et traitements	152 515	143 617
Charges sociales	71 644	70 058
Dotations aux amortissements et dépréciations	22 797	23 764
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	5
<b>TOTAL II</b>	<b>305 555</b>	<b>315 893</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-14 295</b>	<b>-23 985</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 580	16 810
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 934	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		46 184
<b>TOTAL III</b>	<b>24 514</b>	<b>62 994</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		3 934
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		<b>3 934</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>24 514</b>	<b>59 060</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>10 218</b>	<b>35 075</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 541	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	632	
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 173</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-2 173</b>	
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	175	111
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>315 773</b>	<b>354 902</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>307 903</b>	<b>319 938</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>7 871</b>	<b>34 964</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## Règles et méthodes comptables

Il a été constitué une association culturelle dénommée CMM-Union Chrétienne d'Évangélisation, conformément aux dispositions des lois du 1er juillet 1901, du 9 décembre 1905 et du 25 décembre 1942, le 11 juin 1971 à Paris et enregistrée à la Préfecture de Police sous le numéro 71/746.

L'association a pour objet d'assurer et de promouvoir l'exercice du culte, tant au niveau régional que national. Pour réaliser ce but, elle pourra utiliser tous les moyens d'expression et de formation permis par la loi.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 090 844 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégageant résultat de 7 871 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

### Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

### Faits marquants

La CMM a pourvu au financement de la rénovation du patrimoine immobilier de la SCI 40 rue du 22 septembre (principalement la reconstruction de la toiture de la chapelle), travaux débutés en 2023 et achevés fin mars 2024.

Ce financement s'est effectué sous la forme d'une avance de 250 k€, remboursable au fur et à mesure des excédents de trésorerie que dégagera la SCI.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| • Logiciels                   | 3 ans,             |
| • Constructions               | Non amortissables, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans,        |
| • Matériel bureau             | 5 à 10 ans,        |
| • Matériel informatique       | 3 ans,             |
| • Mobilier                    | 5 à 10 ans,        |

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, la valorisation de ses actifs.

Elle a demandé au cabinet immobilier Morvan & Edgar Quinet (syndic de l'ensemble immobilier du 15 rue Guillaume Farel) un avis de valeur sur l'ensemble du patrimoine immobilier de la CMM, détenu en direct et détenu par sa SCI 40 rue du 22 septembre.

Cet avis de valeur de mars 2024 rapporte les estimations suivantes:

Patrimoine détenu en direct (1 appartement de 37m<sup>2</sup> avec box et cave, et un double box) : 348 000 €, pour une valeur d'achat valeur comptable de 213 781 €

La valeur actualisée du patrimoine détenu en direct s'avère très supérieure à sa valeur comptable d'acquisition. Pour cette raison, les "immobilisations corporelles-constructions" ne font pas l'objet d'un amortissement.

Patrimoine détenu par la SCI 40 rue du 22 septembre (1 maison des oeuvres, un studio, 2 parkings et une cave) : 954 000 € plus le temple de 280m<sup>2</sup> (construction par nature atypique, sans référence) très prudemment estimé à 1 000 000 €, soit une estimation globale de 1 954 000 €, pour une valeur comptable de la participation de 780 951 € (incluant une créance remboursable de 220 545 €).

La valeur actualisée de ces immobilisations financières de nature purement immobilière s'avère également très supérieure à sa valeur comptable d'acquisition, ceci contribuant à sécuriser la créance remboursable, en sus des perspectives d'occupation des locaux.

Les parts d'usufruit de SCPI, jusqu'à fin 2023 classées en "autres immobilisations incorporelles" ont été transférées en instruments de trésorerie.

### **Titres de placement et plus-values latentes sur placement**

Les plus-values latentes sont valorisées à 136 K€ à la clôture de l'exercice.

Les parts d'usufruit SCPI ont été reclassées en instruments de trésorerie (classe 5).

La valeur totale des parts d'usufruit s'élève à 55 K€ à fin 2024, contre 76 K€ à fin 2023.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

**Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 41 298 euros.

**Bénévolat et dons en nature**

- Contribution par des entreprises commerciales estimée à 7 000 €
- Contribution par des bénévoles personnes physiques évaluée à 5.134 heures par an.

**Régime fiscal**

L'entité est une association défiscalisée.

**Variation des fonds propres**

Les réserves pour projet de l'entité sont constituées sur décision du Conseil d'Administration pour assurer la continuité d'exploitation de la CMM sur plusieurs exercices.

**Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger**

L'association a effectué une revue complète de chacune de ses ressources et avantages.  
Cette revue n'a révélé aucune ressource provenant de l'étranger.

Deux dons ont été effectués depuis des comptes bancaires français par deux personnes physiques de nationalité française, résidant aux États-Unis/Canada :

- 146,40 € en provenance des États-Unis
- 240 € en provenance du Canada

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	289 802		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>289 802</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions :	213 781		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	97 161		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	64 745		5 533
Emballages récupérables et divers	1 541		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>377 228</b>		<b>5 533</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	780 951		30 000
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 280		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>782 231</b>		<b>30 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 449 262</b>		<b>35 533</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	219 509	32 893	37 400	
<b>TOTAL</b>	<b>219 509</b>	<b>32 893</b>	<b>37 400</b>	
Terrains			213 781	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		3 598	93 563	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		10 831	59 447	
Emballages récupérables et divers		1 541		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>15 969</b>	<b>366 792</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			810 951	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	198		1 082	
<b>TOTAL</b>	<b>198</b>		<b>812 033</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>219 707</b>	<b>48 862</b>	<b>1 216 225</b>	

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	195 660	12 000	176 095	31 566
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>195 660</b>	<b>12 000</b>	<b>176 095</b>	<b>31 566</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	51 095	7 958	3 598	55 455
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 743	3 471	10 831	54 383
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>112 838</b>	<b>11 429</b>	<b>14 428</b>	<b>109 838</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>308 498</b>	<b>23 429</b>	<b>190 523</b>	<b>141 404</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Filiales et participations				Brute	Nette					
RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS CI-DESSUS										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) SCI 40 Rue du 22 s	560 590	-99	100.00	560 406	560 406	250 545		54 480	-28 222	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES OU PARTICIPATIONS.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations	250 546		250 546
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 082		1 082
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	750	750	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 540	3 540	
Charges constatées d'avance	604	604	
<b>TOTAL</b>	<b>256 821</b>	<b>5 194</b>	<b>251 628</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 805	9 805		
Personnel et comptes rattachés	10 332	10 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 504	18 504		
Impôts sur les bénéfices	175	175		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	390	390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	770	770		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>39 975</b>	<b>39 975</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 283	8 364
Dettes fiscales et sociales	16 118	16 392
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>24 402</b>	<b>24 757</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	5 779	8 285
<b>TOTAL</b>	<b>5 779</b>	<b>8 285</b>

Commentaires : néant

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	604	704
<b>TOTAL</b>	<b>604</b>	<b>704</b>

Commentaires : néant

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes Conseils et prestations de services	3 396
<b>TOTAL</b>	<b>3 396</b>

**Variation des fonds propres art.431-5**

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	429 496				429 496
Fonds propres avec droit de reprise	563 900	71 100			635 000
Écarts de réévaluation					
Réserves	350 000				350 000
Report à nouveau	623 340	34 964		71 100	587 204
Excédent ou déficit de l'exercice	34 964			27 093	7 871
<b>Situation nette</b>	<b>2 001 700</b>	<b>106 064</b>		<b>98 193</b>	<b>2 009 571</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 001 700</b>	<b>106 064</b>		<b>98 193</b>	<b>2 009 571</b>

Commentaires : néant

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>RÉGLEMENTÉES</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>RISQUES ET CHARGES</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	46 015	41 298	46 015	41 298
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>46 015</b>	<b>41 298</b>	<b>46 015</b>	<b>41 298</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	3 934		3 934	
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>3 934</b>		<b>3 934</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>49 949</b>	<b>41 298</b>	<b>49 949</b>	<b>41 298</b>
- D'exploitation		41 298	46 015	
Dont dotations et reprises : - Financières			3 934	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	