



Thierry MAYEUR
Estelle DEGAND
Jean-Edouard LAMBERT
Coralie MOULLIERE

Experts Comptables
Commissaires aux comptes

SAS MAELIS (MARQUETTE EQUIP. LOISIRS D

231 RUE DUFOUR

59850 NIEPPE

N° SIRET : 82898592900029

COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Parc d'activités de la Cessoie 91 rue Simon Vollant 59130 LAMBERSART
Tél. 03 20 93 52 07 - Fax 03 20 93 32 15 - email : contact@expertsteam.fr

SARL au Capital 150 000 €

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables des Hauts de France
Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

RCS LILLE B 452 115 223 SIRET : 452 115 223 00029 APE 6920Z N°TVA FR16 452 115 223

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>20</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Capital social</i>	<i>22</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>23</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>24</i>
<i>Flux de trésorerie (MBA)</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>26</i>

Attestation

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **SAS MAELIS (MARQUETTE EQUIP. LOISIRS D'INI. SPECTACLE)**, pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 728 164	euros
Chiffre d'affaires :	538 564	euros
Résultat net comptable :	21 843	euros

Fait à Lambersart, le 27 février 2025

Pour EXPERTS TEAM
Estelle DEGAND

Gérante Associée

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 761 583	1 406 550	4 355 032	4 643 112
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50 000		50 000	50 000	
	TOTAL (II)	5 811 583	1 406 550	4 405 032	4 693 112
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	81 722		81 722	
	Autres créances	213 140		213 140	181 640
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	25 420		25 420	49 170	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 849		2 849	5 632
	TOTAL (III)	323 132		323 132	236 442
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 134 714	1 406 550	4 728 164	4 929 554

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

50 000

(3) dont créances à plus d'un an

206 702

27/02/2025

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	4 405 032,40	93,17	4 693 111,54	95,20	(288 079,14)	-6,14
Constructions	4 355 032,40	92,11	4 643 111,54	94,19	(288 079,14)	-6,20
21400000 CONSTRUCT./ SOL D'AUTRUI	5 761 582,73	121,86	5 761 582,73	116,88		
28140000 AMORT.CONSTR/SOL D'AUTRUI	(1 406 550,33)	-29,75	(1 118 471,19)	-22,69	(288 079,14)	-25,76
Autres immobilisations financières	50 000,00	1,06	50 000,00	1,01		
27510000 GAGE ESPECE CAISSE EPARGNE	50 000,00	1,06	50 000,00	1,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET	323 131,64	6,83	236 442,16	4,80	86 689,48	36,66
Créances clients et comptes rattachés	81 722,01	1,73			81 722,01	
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	81 722,01	1,73			81 722,01	
Autres créances	213 140,31	4,51	181 639,77	3,68	31 500,54	17,34
44566000 TVA DEDUCTIBLE	5 789,20	0,12	1 177,40	0,02	4 611,80	391,69
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			6 272,00	0,13	(6 272,00)	-100,00
44586000 TCA/FACTURES NON PARVENUES	649,60	0,01	438,00	0,01	211,60	48,31
46870000 P.A.R. LINEARISATION RSLT	206 701,51	4,37	173 752,37	3,52	32 949,14	18,96
Disponibilités	25 420,00	0,54	49 170,31	1,00	(23 750,31)	-48,30
51200000 CAISSE EPARGNE			23 756,31	0,48	(23 756,31)	-100,00
51230000 CAISSE EPARGNE COMPTE A TERME	25 000,00	0,53	25 000,00	0,51		
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	420,00	0,01	414,00	0,01	6,00	1,45
Charges constatées d'avance	2 849,32	0,06	5 632,08	0,11	(2 782,76)	-49,41
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 849,32	0,06	5 632,08	0,11	(2 782,76)	-49,41
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 728 164,04	100,00	4 929 553,70	100,00	(201 389,66)	-4,09

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	35 050	35 050
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 505	3 505
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	11 918	11 847	
Résultat de l'exercice	21 843	14 092	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	72 316	64 493
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 303 846	4 554 319
	Emprunts et dettes financières divers (3)	280 824	289 811
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 630	19 692
	Dettes fiscales et sociales	32 548	980
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		258	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	4 655 848	4 865 060
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 728 164	4 929 554
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	21 842,96	14 091,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	340 633	284 733	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 187		
(3) Dont emprunts participatifs			
			27/02/2025

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	72 316,25	1,53	64 493,29	1,31	7 822,96	12,13
Capital Social ou individuel	35 050,00	0,74	35 050,00	0,71		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT, APPELE, VERSE	35 050,00	0,74	35 050,00	0,71		
Réserve légale	3 505,00	0,07	3 505,00	0,07		
10611000 RESERVE LEGALE	3 505,00	0,07	3 505,00	0,07		
Report à nouveau	11 918,29	0,25	11 846,72	0,24	71,57	0,60
11000000 REPORT A NOUVEAU	11 918,29	0,25	11 846,72	0,24	71,57	0,60
Résultat de l'exercice	21 842,96	0,46	14 091,57	0,29	7 751,39	55,01
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	4 655 847,79	98,47	4 865 060,41	98,69	(209 212,62)	-4,30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 303 845,84	91,03	4 554 318,99	92,39	(250 473,15)	-5,50
16401000 EMPRUNT CONSTRUCTION DAILLY	3 817 006,67	80,73	4 027 362,45	81,70	(210 355,78)	-5,22
16402000 EMPRUNT CONSTRUCTION PROJET	482 496,14	10,20	524 800,79	10,65	(42 304,65)	-8,06
16410000 PRET CAISSE EPARGNE RELAIS TVA	2 155,75	0,05	2 155,75	0,04		
51200000 CAISSE EPARGNE	1 687,28	0,04			1 687,28	
51980000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	500,00	0,01			500,00	
Emprunts et dettes financières divers	280 824,37	5,94	289 811,24	5,88	(8 986,87)	-3,10
16810000 EMPRUNT BTP IMPACT LOCAL	280 824,37	5,94	289 811,24	5,88	(8 986,87)	-3,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 629,66	0,82	19 692,40	0,40	18 937,26	96,17
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	34 732,06	0,73			34 732,06	
40110000 FOURNISSEURS			7 064,40	0,14	(7 064,40)	-100,00
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	3 897,60	0,08	12 628,00	0,26	(8 730,40)	-69,14
Dettes fiscales et sociales	32 547,92	0,69	980,00	0,02	31 567,92	N/S
44400000 ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 335,00	0,13	913,00	0,02	5 422,00	593,87
44551000 TVA A DECAISSER	12 593,00	0,27			12 593,00	
44572000 TVA COLLECTEE 20%	13 619,92	0,29			13 619,92	
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER			67,00		(67,00)	-100,00
Autres dettes			257,78	0,01	(257,78)	-100,00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER			257,78	0,01	(257,78)	-100,00
TOTAL DU BILAN PASSIF	4 728 164,04	100,00	4 929 553,70	100,00	(201 389,66)	-4,09

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	538 564		538 564	538 458
	Montant net du chiffre d'affaires	538 564		538 564	538 458
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 761	
	Autres produits			10 258	2
	Total des produits d'exploitation (1)			550 583	538 461
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			136 857	129 918
	Impôts, taxes et versements assimilés			540	597
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			288 079	288 079
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges				1	
	Total des charges d'exploitation (2)			425 476	418 595
	RESULTAT D'EXPLOITATION			125 107	119 866

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		125 107	119 866
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	874	414
	Total des produits financiers	874	414
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	96 857	101 491
	Total des charges financières	96 857	101 491
RESULTAT FINANCIER		(95 983)	(101 077)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		29 124	18 789
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		5 511
	Total des produits exceptionnels		5 511
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 511
	Total des charges exceptionnelles		5 511
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 281	4 697
TOTAL DES PRODUITS		551 457	544 385
TOTAL DES CHARGES		529 614	530 294
RESULTAT DE L'EXERCICE		21 843	14 092

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	550 582,53	102,23	538 460,84	100,00	12 121,69	2,25
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	538 563,75	100,00	538 458,49	100,00	105,26	0,02
Production vendue Services FRANCE	538 563,75	100,00	538 458,49	100,00	105,26	0,02
70830000 LOCATIONS DIVERSES	32 949,14	6,12	37 674,50	7,00	(4 725,36)	-12,54
70831000 REDEVANCES FINANCIERES R1.A	268 872,78	49,92	264 972,29	49,21	3 900,49	1,47
70831100 REDEVANCES FINANCIERES R1.B	80 678,39	14,98	84 578,90	15,71	(3 900,51)	-4,61
70831200 REDEVANCES FINANCIERES R1.C	2 374,72	0,44	2 374,72	0,44		
70834000 REDEVANCES R2.A MAINTENANCE	27 567,92	5,12	27 351,68	5,08	216,24	0,79
70834100 REDEVANCES R2.B GER	68 947,16	12,80	66 974,40	12,44	1 972,76	2,95
70835000 REDEVANCES R3 GESTION	57 173,64	10,62	54 532,00	10,13	2 641,64	4,84
Montant net du chiffre d'affaires	538 563,75	100,00	538 458,49	100,00	105,26	0,02
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	1 761,00	0,33			1 761,00	
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT.EXO	1 761,00	0,33			1 761,00	
Autres produits d'exploitation	10 257,78	1,90	2,35		10 255,43	N/S
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	10 257,78	1,90	2,35		10 255,43	N/S
Total des charges d'exploitation	425 475,97	79,00	418 594,79	77,74	6 881,18	1,64
Autres achats et charges externes	136 856,83	25,41	129 917,67	24,13	6 939,16	5,34
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS R2.B	70 708,16	13,13	66 974,40	12,44	3 733,76	5,57
61560000 MAINTENANCE R2.A	27 567,92	5,12	27 351,70	5,08	216,22	0,79
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUES	2 783,08	0,52	2 851,32	0,53	(68,24)	-2,39
62260000 HONORAIRES	23 564,48	4,38	20 591,40	3,82	2 973,08	14,44
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	44,51	0,01	67,19	0,01	(22,68)	-33,76
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	12 188,68	2,26	12 081,66	2,24	107,02	0,89
Impôts, taxes et versements assimilés	540,00	0,10	597,00	0,11	(57,00)	-9,55
63511000 CONTRB. ECO. TERRITORIALE	540,00	0,10	597,00	0,11	(57,00)	-9,55
Dotation aux amortissements sur immobilisations	288 079,14	53,49	288 079,14	53,50		
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	288 079,14	53,49	288 079,14	53,50		
Autres charges de gestion courante			0,98		(0,98)	-100,00
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE			0,98		(0,98)	-100,00
Résultat d'exploitation	125 106,56	23,23	119 866,05	22,26	5 240,51	4,37
Total des produits financiers	874,40	0,16	414,00	0,08	460,40	111,21
Autres intérêts et produits assimilés	874,40	0,16	414,00	0,08	460,40	111,21
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	874,40	0,16	414,00	0,08	460,40	111,21
Total des charges financières	96 857,00	17,98	101 491,48	18,85	(4 634,48)	-4,57
Intérêts et charges assimilées	96 857,00	17,98	101 491,48	18,85	(4 634,48)	-4,57
66116000 CHGES INTERETS/EMPRUNTS	80 635,08	14,97	84 964,12	15,78	(4 329,04)	-5,10

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
66150000 INTERETS DES COMPTES-COURANTS	16 221,92	3,01	16 527,36	3,07	(305,44)	-1,85
Résultat financier	(95 982,60)	-17,82	(101 077,48)	-18,77	5 094,88	5,04
Résultat courant avant impôts	29 123,96	5,41	18 788,57	3,49	10 335,39	55,01
Total des produits exceptionnels			5 510,59	1,02	(5 510,59)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 510,59	1,02	(5 510,59)	-100,00
77180000 AUTRES PDT S EXCEPTION.GESTION			5 510,59	1,02	(5 510,59)	-100,00
Total des charges exceptionnelles			5 510,59	1,02	(5 510,59)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			5 510,59	1,02	(5 510,59)	-100,00
67180000 AUTRES CHGES EXCEPTION.GESTION			5 510,59	1,02	(5 510,59)	-100,00
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	7 281,00	1,35	4 697,00	0,87	2 584,00	55,01
69510000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 281,00	1,35	4 697,00	0,87	2 584,00	55,01
Résultat de l'exercice	21 842,96	4,06	14 091,57	2,62	7 751,39	55,01

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	538 564	100,00	538 458	100,00	105	0,02
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	538 564	100,00	538 458	100,00	105	0,02
PRODUCTION DE L'EXERCICE	538 564	100,00	538 458	100,00	105	0,02
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	538 564	100,00	538 458	100,00	105	0,02
MARGES (Commerciale + Production)	538 564	100,00	538 458	100,00	105	0,02
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	136 857	25,41	129 918	24,13	6 939	5,34
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	136 857	25,41	129 918	24,13	6 939	5,34
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	401 707	74,59	408 541	75,87	(6 834)	-1,67
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	540	0,10	597	0,11	(57)	-9,55
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	401 167	74,49	407 944	75,76	(6 777)	-1,66
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	10 258 1 761 288 079	1,90 0,33 53,49	2 288 079 1	N/S 53,50 1,02	10 255 1 761 (1)	N/S -100,0
RÉSULTAT EXPLOITATION	125 107	23,23	119 866	22,26	5 241	4,37
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	874 96 857	0,16 17,98	414 101 491	0,08 18,85	460 (4 634)	111,21 -4,57
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	29 124	5,41	18 789	3,49	10 335	55,01
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles			5 511 5 511	1,02 1,02	(5 511) (5 511)	-100,0 -100,0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices	7 281	1,35	4 697	0,87	2 584	55,01
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	21 843	4,06	14 092	2,62	7 751	55,01

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce (Article L.123-12 à L.123-28) et du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 728 164 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **551 457 euros** et un total **charges** de **529 614 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **21 843 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Changement de règles d'évaluation immobilisations incorporelles et corporelles

Application des règlements n°2002-10, n° 2003-07 et n° 2004-06 relatifs à la valorisation et la dépréciation des actifs sur l'exercice.

Après analyse de l'actif de l'entreprise, l'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 sur l'exercice n'a pas engendré de changement de méthode d'évaluation ni de présentation.

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

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

Nature des immobilisations	Durée	Méthode
Constructions	20 Ans	Linéaire

Etat des immobilisations

Cf. à la page 14 "Immobilisations"

La construction correspond à la salle polyvalente de la ville de Marquette-Lez-Lille.

Elle est évaluée à son coût historique et correspond à des honoraires (de promotion immobilière, d'avocat, d'architecte, de technicien, de suivi administratif, etc.), à des commissions de financement et à des taxes.

Règles et Méthodes Comptables

Etat des amortissements

Cf. à la page 15 "Amortissements"

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie (20ans).

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf. à la page 17 "Créances et dettes"

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

Disponibilités

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

La linéarisation de la marge

La "méthode globale" préconise la comptabilisation globale des prestations de l'opérateur à l'avancement pendant la phase d'exploitation. La prestation est définie comme une "prestation globale continue". Cette méthode se réfère à la définition d'un contrat à long terme de l'article 380-1 du PCG et à la définition de "prestations continues" de l'article 38-2bis du CGI ; selon cette approche, dans le cadre d'une prestation continue, l'avancement est calculé par les produits, généralement en fonction de l'écoulement du temps, la prestation globale pouvant être considérée comme linéaire sur l'ensemble du projet. Les charges sont rattachées aux produits en respectant la linéarité du chiffre d'affaires avec pour conséquence un étalement du résultat.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions

Règles et Méthodes Comptables

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC n°2000-6, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des évènements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

- Engagements financiers et autres informations -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Au 31/12/2024 :

* L'emprun crédit construction s'élève à 4 303 845.84€

Il est couvert, pour ce même montant, au bénéfice de la Caisse d'Epargne par un nantissement :

- des comptes bancaires
- des actions dans le contrat de nantissement des titres associés
- par la cession sous Loi Dailly de l'ensemble des indemnités dues au titre du contrat de Promotion Immobilière conclu avec la société Rabot Dutilleul Construction et rétrocédé à la société BTP Impact Local lors de la cession des actions.

* Les autres emprunts s'élèvent à 280 824.37€ et ont été accordés par la société Rabot Dutilleul Construction. Cet emprunt a été repris par la société BTP Impact Local suite au rachat des actions détenues par la société Rabot Dutilleul Construction le 30 juin 2022 (AGE). Cet emprunt ne fait l'objet d'aucun gage ni nantissement.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	5 761 583					5 761 583
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 761 583					5 761 583
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	50 000					50 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 000					50 000
TOTAL	5 811 583					5 811 583

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 118 471	288 079		1 406 550
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 118 471	288 079		1 406 550
TOTAL	1 118 471	288 079		1 406 550

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	50 000		50 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	81 722	81 722	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 439	6 439	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	206 702		206 702	
Charges constatées d'avances	2 849	2 849		
TOTAL DES CREANCES		347 712	91 010	256 702
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 187	2 187		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 301 659	257 526	1 078 072	2 966 061
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	280 824	9 743	47 041	224 041
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 630	38 630		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	6 335	6 335		
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 213	26 213		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 655 848	340 633	1 125 113	3 190 102
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		261 647			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

--

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		207 122
Autres créances		207 122
<i>P.A.R. LINEARISATION RSLT</i>	206 702	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	420	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		4 398
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		500
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 898
<i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	3 898	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		2 849	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		2 849	

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	35 050,00	1,0000	35 050,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	35 050,00	1,0000	35 050,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Tableau des Emplois et Ressources

Etat en valeurs brutes		31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	14 020	10 515
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
Remboursements de dettes financières (b)	739 000	487 731	
TOTAL DES EMPLOIS	753 020	498 246	
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	401 167	407 944
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>	1 761	
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>	10 258	2
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>		1
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>	874	414
	- <i>Charges financières</i>	96 857	101 491
	+ <i>Produits exceptionnels</i>		5 511
	- <i>Charges exceptionnelles</i>		5 511
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
- <i>Impôts sur les bénéfices</i>	7 281	4 697	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	309 922	302 171	
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	309 922	302 171
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres			
Augmentation des dettes financières (b) (c)	477 353	231 037	
TOTAL DES RESSOURCES	787 275	533 208	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		34 255	34 962

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Flux de trésorerie

		31/12/2024	31/12/2023
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	21 843	14 092
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	288 079	288 079
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)		
	- Produits de cession éléments de l'actif		
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	309 922	302 171
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs nettes)</i>		
	+/- Variation des stocks		
+/- Variation des créances clients	(81 722)		
+/- Variation des autres créances d'exploitation	(28 718)	(38 592)	
+/- Variation des dettes fournisseurs	18 937	(846)	
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	31 310	850	
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	249 730	263 583	
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
- Acquisitions immobilisations corporelles			
- Acquisitions immobilisations financières			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT			
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital ¹		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(14 020)	(10 515)
	+ Augmentation des dettes financières (B)	477 353	231 037
	- Remboursement des dettes financières (B)	(739 000)	(487 731)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
- Variation du capital souscrit non appelé			
- Variation du capital souscrit appelé non versé			
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	(275 667)	(267 209)	
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	49 170	52 796
	Trésorerie de clôture	23 233	49 170
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(25 938)	(3 625)

¹dont subventions d'investissement reçues

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

27/02/2025

Tableau de Financement

Etat en valeurs brutes

		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients		81 722	81 722	
	Autres créances	187 272	215 990	28 718	38 592
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	187 272	297 712	110 440	38 592
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	19 692	38 630	(18 937)	846
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	1 238	32 548	(31 310)	(850)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	20 930	71 178	(50 247)	(4)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		166 342	226 534	60 192	38 588
TRESORERIE	Disponible	49 170	25 420	(23 750)	(3 625)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque		2 187	2 187	
	TOTAL TRESORERIE	49 170	23 233	(25 938)	(3 625)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		215 512	249 767	34 255	34 962

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

