

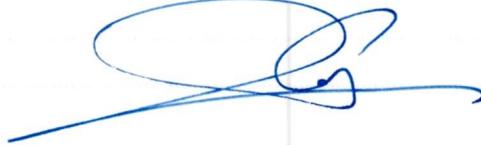
COMPTES ANNUELS

ARAMYS
5 Rue Voltaire
62300 LENS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

certifié conforme

L. CAPPON



SOMMAIRE

Bilan.....	3
Bilan Actif.....	4
Bilan Passif.....	5
Détail du bilan actif.....	6
Détail du bilan passif.....	8
Compte de résultat.....	10
Compte de Résultat.....	11
Détail du compte de résultat.....	13
Annexe.....	17
Provisions Inscrites au Bilan.....	18
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	19
Charges à Payer.....	20
Produits et avoirs à recevoir.....	21
Ventilation de l'effectif de l'entreprise.....	22
Capital social.....	23
Filiales et participations.....	23
Charges et Produits Constatés d'Avance.....	26
Transfert de charges.....	27
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères.....	28
Immobilisations.....	29
Amortissements.....	30

BILAN ACTIF

		Actif			
		Montant brut	Moins provisions	Montant net	Moins provisions
	Impôts				
	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	84 933	61 832	23 091	329
	Fonds commercial	310 380		310 380	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
	Termes				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	2 000 939	943 493	1 058 450	1 143 821
	Immobilisation en cours				
	Avances et acomptes				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
	Autres participations	187 918		187 918	187 918
	Créances rattachées à des participations	398 473		398 473	142 039
	Autres titres immobilisés	11 000		11 000	30 000
	Prêt				
	Autres immobilisations financières	74 891		74 891	74 891
	Autres immobilisations	2 018 833	1 004 348	1 014 489	1 281 619
	Stocks de matières premières, d'approvisionnement				
	Stocks d'en-cours de production de biens				
	Stocks d'en-cours de production de services				
	Stocks produits intermédiaires et fins				
	Stock de marchandises	318 363		318 363	404 346
	Avances, acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés	4 343 017	21 319	4 321 700	4 011 120
	Autres créances	361 459		361 459	380 614
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Fonds actions propres				
	Dépôts	680 102		680 102	1 133 894
	Charges constatées d'avance	153 039		153 039	1 00 880
	Actif financier	8 109 698	37 639	8 072 059	2 304 313
	Frais de distribution d'impôts à l'étranger				
	Frais de remboursement des dépôts				
	Frais de conversion (actif)				

Bilan

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	84 922	61 825	23 097	359
Fonds commercial	310 360		310 360	310 360
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 000 973	942 493	1 058 480	1 142 951
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	187 918		187 918	187 918
Créances rattachées à des participations	398 453		398 453	145 679
Autres titres immobilisés	21 000		21 000	20 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 651		74 651	74 651
Actif immobilisé	3 078 277	1 004 318	2 073 959	1 881 919
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	218 362		218 362	454 746
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 343 097	71 319	4 271 778	4 011 150
Autres créances	361 429		361 429	380 627
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	680 105		680 105	1 722 894
Charges constatées d'avance	163 023		163 023	136 880
Actif circulant	5 766 016	71 319	5 694 697	6 706 297
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	8 844 293	1 075 637	7 768 656	8 588 215

BILAN PASSIF

Passif			
Rubriques		Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		1 000 000	1 000 000
<i>Dont versé</i>		1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation			
<i>Dont écart d'équivalence</i>			
Réserve légale		100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>			
Autres réserves		813 583	696 434
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE		(164 596)	117 148
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		1 748 987	1 913 583
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques		43 471	66 185
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges		43 471	66 185
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 020 692	2 142 780
Emprunts et dettes financières divers		416 520	404 321
<i>Dont emprunts participatifs</i>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		939 827	1 389 212
Dettes fiscales et sociales		1 911 325	1 513 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			452 880
Autres dettes		66 465	86 686
Produits constatés d'avance		600 150	619 406
Dettes		5 954 980	6 608 448
Ecart de conversion (passif)		21 219	
TOTAL		7 768 656	8 588 215

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	6 460 042	285 745	6 745 787	7 351 508
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 850 687	536 905	9 387 592	7 876 844
Chiffre d'affaires net	15 310 729	822 650	16 133 379	15 228 352
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 667	39 167
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			127 513	119 424
Autres produits			630	513
Produits d'exploitation			16 266 189	15 387 455
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 821 394	5 499 318
Variations de stock (marchandises)			236 384	(48 974)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 938 185	3 942 016
Impôts, taxes et versements assimilés			165 384	151 259
Salaires et traitements			4 292 767	3 833 690
Charges sociales			1 763 975	1 547 165
Dotations aux amortissements sur immobilisations			228 673	168 040
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 456	1 344
Dotations aux provisions pour risques et charges				66 185
Autres charges			886	15
Charges d'exploitation			16 449 104	15 160 060
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(182 915)	227 395
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			18 439	21 442
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			25 905	13 065
Produits financiers			44 344	34 507
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			70 657	13 659
Différences négatives de change			12 004	97

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières		82 662	13 756
RÉSULTAT FINANCIER		(38 318)	20 751
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(221 233)	248 146
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 672	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels		13 672	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 238	2 182
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			57 218
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles		7 238	59 400
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		6 434	(59 400)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			
Impôt sur les bénéfices		(50 203)	71 598
TOTAL DES PRODUITS		16 324 204	15 421 962
TOTAL DES CHARGES		16 488 801	15 304 813
BÉNÉFICE OU PERTE		(164 596)	117 148

121 328	188 384		Impôts, taxes et versements assimilés
3 833 830	4 583 787		Salaire et traitements
1 247 182	1 283 932		Charges sociales
168 040	328 878		Dotations aux amortissements sur immobilisations
			Dotations aux provisions amortissables
1 344	1 458		Dotations aux provisions sur actif circulant
58 182			Dotations aux provisions pour risques et charges
12	888		Autres charges
22 180 000	16 488 801		Charges d'exploitation
117 148	(164 596)		RÉSULTAT D'EXPLOITATION
			Bénéfice attribué ou perte transférée
			Perte supportée ou bénéfice transféré
			Produits financiers de participation
			Produits des autres valeurs mobilières et créances de nature immobilisée
			Autres intérêts et produits assimilés
			Reprises sur provisions et transferts de charges
21 443	12 433		Différences positives de change
13 082	25 902		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement
14 501	44 514		Produits financiers
			Dotations financières aux amortissements et provisions
13 822	20 822		Intérêts et charges assimilés
32	25 004		Différences négatives de change

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	66 185		22 714	43 471
TOTAL	66 185		22 714	43 471

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	69 862	1 456		71 319
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	69 862	1 456		71 319
TOTAL GÉNÉRAL	136 047	1 456	22 714	114 790

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	398 453		398 453
Prêts			
Autres immobilisations financières	74 651	74 651	
Total de l'actif immobilisé	473 104	74 651	398 453
Clients douteux ou litigieux	85 552		85 552
Autres créances clients	4 257 545	4 257 545	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	121 802	121 802	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	123 584	123 584	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	50 000	50 000	
Débiteurs divers	66 043	66 043	
Total de l'actif circulant	4 704 526	4 618 974	85 552
Charges constatées d'avance	163 023	163 023	
TOTAL	5 340 653	4 856 649	484 004

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 020 692	375 567	1 209 187	435 938
Emprunts et dettes financières divers	97 500		97 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	939 827	939 827		
Personnel et comptes rattachés	717 389	717 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417 663	417 663		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	699 984	699 984		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	76 288	76 288		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	319 020	319 020		
Autres dettes	66 465	66 465		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	600 150	600 150		
TOTAL	5 954 980	4 212 355	1 306 687	435 938

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	29 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 135
Dettes fiscales et sociales	665 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	66 465
TOTAL	996 465

Rubriques	Montant
Produits constatés d'avance	800 150
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	
Autres dettes	66 465
Groupes et associés	319 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 588
Autres impôts, taxes et versements assimilés	78 588
Obligations cautionnées	
Taxe sur la valeur ajoutée	699 984
Impôts sur les bénéfices	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417 883
Personnel et comptes rattachés	217 989
Fournisseurs et comptes rattachés	999 837
Emprunts et dettes financières divers	97 200
4 à plus de 1 an à l'étranger	
4 à plus de 1 an à l'étranger	370 257
Autres emprunts obligataires	1 209 181
Emprunts obligataires convertibles	93 989

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	74 651
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	776 510
- Autres créances	25 078
<i>dont avoirs à recevoir</i>	25 078
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	876 239

VENTILATION DE L'FFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	63	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	88	

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	63340			63340	16
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL					

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires	63340	16	100%
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
ARAMYS ARABIA SQUID TECHNOLOGIES	1000000 SAR	nc	70%	187918	187918
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'ÉVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

Concessions licences brevets	5 ans
Installations générales – agencements divers	10 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériels informatiques	3 ans
Mobiliers	10 ans

Frais de recherche et de développement Montant comptabilisé en charges : 0 euros

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés à été estimée selon la méthode FIFO

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

e) 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

f) Créances et dettes

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

g) Frais d'emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

h) Produits et charges exceptionnelles

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

i) Epidémie Covid 19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il est fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets doivent être détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les comptes de l'exercice clos au 30-09-2024 n'ont pas été impactés par l'épidémie du Covid 19.

Il est à noter tout de même que l'entreprise a, au cours de l'exercice, transformé son emprunt PGE d'une valeur de 1.1 Me en financement classique avec une durée de remboursement de 5 ans.

j) Rémunérations des commissaires aux comptes

Honoraire de certification des comptes : 6 000 euros

Honoraires des autres services : 0 Euros

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
FRAIS GENERAUX	163 023	
ACTIVITES		600 150
TOTAL		

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

j) Produits et charges exceptionnelles

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

i) Epidémie Covid 19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur les impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour expliquer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts négatifs pertinents de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il est fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets doivent être détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts positifs et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les comptes de l'exercice clos au 30-09-2024 n'ont pas été impactés par l'épidémie de Covid 19.

Il est à noter tout de même que l'entreprise a au cours de l'exercice, transformé son emprunt FGE d'une valeur de 1,1 M€ en financement classique avec une durée de remboursement de 2 ans.

j) Rémunérations des commissaires aux comptes

Honoraires de certification des comptes : 6 000 euros

Honoraires des autres services : 0 Euros

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursements divers	29 496
Avantage en nature	42 303
Participation JPO	33 000
Sous total Exploitation	104 799
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Ecarts de conversion actif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF			
En comptabilité...			

Ecarts de conversion passif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur disponibilités	21 219		
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF			
En comptabilité...	21 219		

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	362 023		33 259
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	81 908		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	911 086		45 811
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	956 207		87 869
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	1 867 293		133 681
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	333 597		252 773
Autres titres immobilisés	20 000		1 000
Prêts et autres immobilisations financières	74 651		
Total des immobilisations financières	428 249		253 773
TOTAL	2 657 564		420 713

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			395 282	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			956 897	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 044 076	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			2 000 973	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			586 371	
Autres titres immobilisés			21 000	
Prêts et autres immobilisations financières			74 651	
Total des immobilisations financières			682 022	
TOTAL			3 078 277	

AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	51 303	10 521		61 825
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	11 670	74 866		86 535
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	712 672	143 285		855 958
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	724 342	218 151		942 493
TOTAL	775 645	228 673		1 004 318

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SAS ARAMYS

5 rue Voltaire
62300 LENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024



SAS ARAMYS

5 rue Voltaire

62300 LENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024



Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^{le} Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

SAS ARAMYS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2024

A l'Assemblée générale de la SAS ARAMYS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ARAMYS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024, 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 la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport.



SARL CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
33 Bd. Jeanne d'Arc
59500 DOUAI
Tél. : 06 22 21 76 18

E-mail : g.mouy@generations-experts.com

Successesseur de Dominique MOUY expert comptable commissaire aux comptes, expert judiciaire - de Robert MOUY t - Ancien Conseil Fiscal
et Paul MOUY t Expert Comptable près le Tribunal Civil - Syndic Liquidateur
SARL au capital de 74 151 € - SIRET 434 827 143 000 26 - APE 6920 Z

3. 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 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, notamment en ce qui concerne :

- L'exhaustivité du chiffre d'affaires en nous assurant du correct enregistrement des opérations de vente et le recoupement des facturations avec les interventions et les encaissements. Nous avons également analysé les procédures de contrôle interne en réalisant des tests de procédure.
- La séparation des exercices des produits en réalisant des tests de cut-off par l'examen des factures et contrats.
- L'existence et la valorisation des titres de participation en contrôlant les justificatifs de détention en tenant compte de la situation financière de la filiale ARAMYS ARABIA.

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.

4. 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 de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le représentant légal.

6. 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 société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à DOUAI, le 15/03/2025

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT

Grégory MOUY

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	84 922	61 825	23 097	359
Fonds commercial	310 360		310 360	310 360
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 000 973	942 493	1 058 480	1 142 951
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	187 918		187 918	187 918
Créances rattachées à des participations	398 453		398 453	145 679
Autres titres immobilisés	21 000		21 000	20 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 651		74 651	74 651
Actif immobilisé	3 078 277	1 004 318	2 073 959	1 881 919
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	218 362		218 362	454 746
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 343 097	71 319	4 271 778	4 011 150
Autres créances	361 429		361 429	380 627
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	680 105		680 105	1 722 894
Charges constatées d'avance	163 023		163 023	136 880
Actif circulant	5 766 016	71 319	5 694 697	6 706 297
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	8 844 293	1 075 637	7 768 656	

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
<i>Dont versé</i>	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	813 583	696 434
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	(164 596)	117 148
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 748 987	1 913 583
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	43 471	66 185
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	43 471	66 185
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 020 692	2 142 780
Emprunts et dettes financières divers	416 520	404 321
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	939 827	1 389 212
Dettes fiscales et sociales	1 911 325	1 513 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		452 880
Autres dettes	66 465	86 686
Produits constatés d'avance	600 150	619 406
Dettes	5 954 980	6 608 448
Ecart de conversion (passif)	21 219	
TOTAL	7 768 656	8 588 215



COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	6 460 042	285 745	6 745 787	7 351 508
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 850 687	536 905	9 387 592	7 876 844
Chiffre d'affaires net	15 310 729	822 650	16 133 379	15 228 352
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 667	39 167
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			127 513	119 424
Autres produits			630	513
Produits d'exploitation			16 266 189	15 387 455
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 821 394	5 499 318
Variations de stock (marchandises)			236 384	(48 974)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 938 185	3 942 016
Impôts, taxes et versements assimilés			165 384	151 259
Salaires et traitements			4 292 767	3 833 690
Charges sociales			1 763 975	1 547 165
Dotations aux amortissements sur immobilisations			228 673	168 040
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 456	1 344
Dotations aux provisions pour risques et charges				66 185
Autres charges			886	15
Charges d'exploitation			16 449 104	15 160 060
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(182 915)	227 395
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			18 439	21 442
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			25 905	13 065
Produits financiers			44 344	34 507
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			70 657	
Différences négatives de change			12 004	

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières		82 662	13 756
RÉSULTAT FINANCIER		(38 318)	20 751
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(221 233)	248 146
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 672	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels		13 672	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 238	2 182
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			57 218
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles		7 238	59 400
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		6 434	(59 400)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			
Impôt sur les bénéfices		(50 203)	71 598
TOTAL DES PRODUITS		16 324 204	15 421 962
TOTAL DES CHARGES		16 488 801	15 304 813
BÉNÉFICE OU PERTE		(164 596)	117 148

*



ANNEXE



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	66 185		22 714	43 471
TOTAL	66 185		22 714	43 471

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	69 862	1 456		71 319
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	69 862	1 456		71 319
TOTAL GÉNÉRAL	136 047	1 456	22 714	117 790

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	398 453		398 453
Prêts			
Autres immobilisations financières	74 651	74 651	
Total de l'actif immobilisé	473 104	74 651	398 453
Clients douteux ou litigieux	85 552		85 552
Autres créances clients	4 257 545	4 257 545	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	121 802	121 802	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	123 584	123 584	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	50 000	50 000	
Débiteurs divers	66 043	66 043	
Total de l'actif circulant	4 704 526	4 618 974	85 552
Charges constatées d'avance	163 023	163 023	
TOTAL	5 340 653	4 856 649	484 004

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 020 692	375 567	1 209 187	435 938
Emprunts et dettes financières divers	97 500		97 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	939 827	939 827		
Personnel et comptes rattachés	717 389	717 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417 663	417 663		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	699 984	699 984		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	76 288	76 288		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	319 020	319 020		
Autres dettes	66 465	66 465		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	600 150	600 150		
TOTAL	5 954 980	4 212 355	1 306 687	

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	29 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 135
Dettes fiscales et sociales	665 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	66 465
TOTAL	996 465



PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	74 651
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	776 510
- Autres créances	25 078
<i>dont avoirs à recevoir</i>	25 078
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	876 239



VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	63	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	88	



CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	63340			63340	16
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL					

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires	63340	16	100%
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
ARAMYS ARABIA SQUID TECHNOLOGIES	1000000 SAR	nc	70%	187918	187918
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					



 PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'ÉVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

Concessions licences brevets	5 ans
Installations générales – agencements divers	10 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériels informatiques	3 ans
Mobiliers	10 ans

Frais de recherche et de développement Montant comptabilisé en charges : 0 euros

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Notre filiale « ARAMYS ARABIA » clôture son premier exercice fiscal en date du 31/12/2025. Dans le cadre de cet exercice et en l'absence de données comptable en date du 30 Septembre 2024, il n'a pas été réalisé de test de dépréciation sur cet actif à la clôture des comptes sociaux.

Il est à noter une avance de trésorerie au 30.09.2024 au profit de notre filiale à hauteur de 398 453 Euros. Ces avances de trésorerie ont pour objectif d'accompagner la filiale dans son développement économique et la découverte des marchés de l'informatique en Arabie Saoudite.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

e) 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

f) Créances et dettes

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

g) Frais d'emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

h) Produits et charges exceptionnelles

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

i) Epidémie Covid 19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il est fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets doivent être détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les comptes de l'exercice clos au 30-09-2024 n'ont pas été impactés par l'épidémie du Covid 19.

Il est à noter tout de même que l'entreprise a, au cours de l'exercice, transformé son emprunt PGE d'une valeur de 1.1 Me en financement classique avec une durée de remboursement de 5 ans.

j) Rémunérations des commissaires aux comptes

Honoraire de certification des comptes : 6 000 euros

Honoraires des autres services : 0 Euros

l) Consolidation légale

A compter de l'exercice ouvert le 01/10/2023, notre société est une filiale intégrée dans le groupe consolidé dont la société mère est la SARL Société Financière DECIMA.

Les comptes annuels présentés ici reflètent les opérations et la situation financière de la société « SAS ARAMYS » de manière autonome. Pour une compréhension complète de la situation financière globale, il est recommandé de se référer aux comptes consolidés de la Société Financière DECIMA



CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
FRAIS GENERAUX ACTIVITES	163 023	600 150
TOTAL		



TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursements divers	29 496
Avantage en nature	42 303
Participation JPO	33 000
Sous total Exploitation	104 799
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	



ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Ecarts de conversion actif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF			
En comptabilité...			

Ecarts de conversion passif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur disponibilités	21 219		
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF			
En comptabilité...	21 219		



IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	362 023		33 259
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	911 086		45 811
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	956 207		87 869
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	1 867 293		133 681
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	333 597		252 773
Autres titres immobilisés	20 000		1 000
Prêts et autres immobilisations financières	74 651		
Total des immobilisations financières	428 249		253 773
TOTAL	2 657 564		420 713

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			395 282	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			956 897	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 044 076	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			2 000 973	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			586 371	
Autres titres immobilisés			21 000	
Prêts et autres immobilisations financières			74 651	
Total des immobilisations financières			682 022	
TOTAL			3 078 277	



AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	51 303	10 521		61 825
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	11 670	74 866		86 535
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	712 672	143 285		855 958
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	724 342	218 151		942 493
TOTAL	775 645	228 673		1 004 318



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				







SAS ARAMYS

5 rue Voltaire

62300 LENS

**RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024



Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^e Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

SAS ARAMYS
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 30/09/2024

A l'Assemblée générale de la SAS ARAMYS,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission.



SARL CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
33 Bd. Jeanne d'Arc
59500 DOUAI
Tél. : 06 22 21 76 18

E-mail : g.mouy@generations-experts.com

Successor de Dominique MOUY expert comptable commissaire aux comptes, expert judiciaire - de Robert MOUY t - Ancien Conseil Fiscal
et Paul MOUY t Expert Comptable près le Tribunal Civil - Syndic Liquidateur
SARL au capital de 74 151 € - SIRET 434 827 143 000 26 - APE 6920 Z

Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à DOUAI, le 15/03/2025

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes

