

Preatoni Group

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAINT-GERMAIN AUDIT

32, rue de Paradis
75010 Paris
S.A.S. au capital de 526 683€
334 735 438 R.C.S. Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

FORVIS MAZARS SA

Carré Vert – 45, rue Kléber
92300 Levallois-Perret
S.A au capital de 8 320 000€
784 824 153 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Preatoni Group

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société Preatoni Group,

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 société Preatoni Group relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 237 561 355 euros, font l'objet annuellement de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables – Immobilisations financières » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à vérifier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les tests de dépréciation et à revoir les calculs effectués par la société ou par ses experts. Nous avons également vérifié le caractère approprié des principes et méthodes comptables décrits dans l'annexe des comptes annuels et leur correcte application, ainsi que des informations données dans l'annexe des comptes annuels se rapportant aux titres de participation.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion du Directoire. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 Directoire.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les commissaires aux comptes,

Levallois-Perret et Paris, le 27 juin 2025,

DocuSigned by:
 Anton LISSORGUES
31DBACFD9D2D4AC...

Forvis Mazars SA,
Anton Lissorgues, Associé

DocuSigned by:
 Virginie Rissel
D91E705A10A849A...

Saint-Germain Audit,
Virginie Rissel, Associée



PREATONI GROUP

7 Avenue Victor Hugo

75116 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

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	133 465	80 079	53 386	80 079
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	610 669	180 508	430 162	507 591
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	44 253	10 463	33 791	37 957
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	351 684 355	114 123 000	237 561 355	247 561 355	
Créances rattachées à des participations	6 360 990		6 360 990	5 038 941	
Autres titres immobilisés					
Prêts	2 702 100		2 702 100	1 979 211	
Autres immobilisations financières	17 309		17 309	16 250	
	TOTAL (II)	361 553 141	114 394 049	247 159 092	255 221 383
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	204 000		204 000	105 000
	Autres créances	197 981		197 981	331 717
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	278 255		278 255	83 641	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	68 537		68 537	44 823
	TOTAL (III)	748 773		748 773	565 180
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)				1 303 301	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	362 301 914	114 394 049	247 907 865	257 089 865

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

5 038 941

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	324 979 592	361 088 435
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 108 844	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(108 099 192)	(28 728)
	Résultat de l'exercice	(10 672 259)	(108 070 464)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	242 316 985	252 989 243
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		1 303 301
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		1 303 301
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	900 000	9 562
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 686	1 742 083
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 726 804	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	738 042	929 008
	Dettes fiscales et sociales	31 267	67
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		116 600	
Autres dettes	163 360		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	5 566 159	2 797 320
	Ecarts de conversion passif	24 721	
	TOTAL PASSIF	247 907 865	257 089 865
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 672 258,59)	(108 070 463,57)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 073 181	1 295 237
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 686	9 562
(3)	Dont emprunts participatifs		

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)		1 444 000	1 444 000	1 080 000
	Montant net du chiffre d'affaires		1 444 000	1 444 000	1 080 000
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				5
	Total des produits d'exploitation (1)			1 444 000	1 080 005
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 172 563	1 584 015
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant			653	16 067
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			214 407	29 949
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			98 002	80 005
	Total des charges d'exploitation (2)			1 485 624	1 710 036
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(41 624)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(41 624)	(630 031)
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	72 889 1 303 301	29 211
Total des produits financiers		1 376 190	29 211
CHARGES FINANCIERS	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	10 000 000 93 076 1 807 499	1 303 301 2 212
Total des charges financières		11 900 575	1 305 513
RESULTAT FINANCIER		(10 524 385)	(1 276 303)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(10 566 009)	(1 906 334)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 250	1 918 130 104 123 000
Total des charges exceptionnelles		2 250	106 041 130
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 250)	(106 041 130)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		104 000	123 000
TOTAL DES PRODUITS		2 820 190	1 109 216
TOTAL DES CHARGES		13 492 449	109 179 680
RESULTAT DE L'EXERCICE		(10 672 259)	(108 070 464)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		72 889	29 211
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **247 907 865** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 820 190** euros
 - un total charges de **13 492 449** euros

 - dégage un résultat de **-10 672 259** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Réduction de capital

Le 11 juillet 2024, le Directoire de PREATONI Group a procédé à la réduction de capital votée à l'Assemblée Générale extraordinaire du 6 décembre 2022. A l'issue de cette réduction, le capital social de la société s'élève à 324 979 592 euros divisé en 8 807 035 actions de 36,9 euros de nominal. Une prime d'émission de 36 108 843,50 euros a été constatée en contrepartie de la réduction de capital précitée.

Financements

En avril 2024, PREATONI Group a émis un emprunt obligataire non convertible de 900 000 euros, au taux de 10% et d'une durée de 4 ans.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 20 décembre 2024, PREATONI GROUP a déposé un dossier de candidature auprès d'Euronext en vue de l'admission de ses titres sur le marché Euronext Access+ Paris.

Après instruction du dossier par Euronext, PREATONI GROUP a annoncé l'inscription de ses titres sur le compartiment Euronext Access+Paris le 10 février 2025.

La première cotation des actions a eu lieu le 14 février 2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels sont établis et présentés en conformité du règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, qui sont applicables aux exercices ouverts à la date de publication desdits règlements, soit à la clôture du 31 décembre 2024.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus. Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- Frais d'augmentation de capital : 5 ans
- Logiciels et matériels informatiques : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Frais d'établissement :

Conformément aux dispositions de l'article R123-186 du Code de Commerce, les frais d'augmentation de capital ont été enregistrés à l'actif du bilan au poste "frais d'établissement" et sont amortis sur une durée de 5 ans.

Immobilisations financières :

L'actif immobilisé de la société est constitué essentiellement de titres participation et de créances rattachées aux titres de participations détenus directement ou indirectement.

En euros	31/12/2023	Augmentation	Diminution (y compris impacts de change)	Provisions	31/12/2024
Titre de participation	247 561 355			- 10 000 000	237 561 355
Créances rattachées	5 038 941	3 081 058	- 1 759 009		6 360 990
Dépôts et cautionnements	16 250	1 059			17 309
Prêts et intérêts courus	1 979 211	722 889			2 702 100
	254 595 757	3 805 006	- 1 759 009	- 10 000 000	246 641 753

Les titres de participation font l'objet annuellement de tests de dépréciation.

Ceux-ci sont réalisés en comparant leur valeur nette comptable à la valeur résultant d'une approche selon la méthode des flux de trésorerie actualisés (ou méthode DCF pour Discounted Cash Flows)

Cette méthode se déroule comme suit :

La méthode consiste dans un premier temps à estimer les flux de trésorerie susceptibles d'être générés dans le futur par les activités de chaque société sans tenir compte des projets futurs. Ces flux de trésorerie sont estimés à partir de plans d'affaires élaborés par management, des entités concernées.

Dans une deuxième étape, les prévisions de flux de trésorerie, ainsi que la valeur estimée des activités au terme de la période de prévision (valeur terminale), sont actualisées à un taux approprié.

Dans une troisième et dernière étape, la valeur des capitaux propres de chaque société est obtenue en retranchant de la valeur des activités le montant de l'endettement financier net existant à la date de l'évaluation.

Le test de dépréciation consiste à comparer la valeur nette comptable à la valeur déterminée comme expliqué ci-dessus et de constater en résultat une perte de valeur lorsque la valeur comptable lui est supérieure.

Créances financières :

Les créances financières correspondent à des créances sur des filiales du groupe Preatoni Group, dont 3 280 k€ reçues par voie d'apport lors de la constitution de la société.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Chiffre d'affaires :

Les revenus de la société sont relatifs à la facturation de management fees aux filiales opérationnelles du groupe pour 1 276 k€, ainsi que de refacturations de frais informatiques aux filiales opérationnelles pour 168 k€.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes :

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PREATONI GROUP	SA	324 979 592 €	75016 PARIS

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 287 578 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 287 578 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : néant

Engagements hors bilan :

Néant

Opérations en devises :

Les opérations en devises sont enregistrées pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Parties liées :

Rémunérations des principaux dirigeants :

PREATONI GROUP, est une société anonyme de droit français dont la structure de gouvernance est composée d'un Directoire et d'un Conseil de surveillance.

Les rémunérations versées sous la forme de jeton de présence sont respectivement de 360 000 euros pour le Directoire et 98 000 euros pour le conseil de surveillance.

Règles et Méthodes Comptables

Relations entre Ernesto PREATONI et la société PREATONI Group

Elles concernent uniquement des financements accordés à la société sous forme d'un prêt rémunéré (1 400 K€) et d'avances en compte courant non rémunérées (82 K€).

Transactions provenant des managements fees facturés aux filiales:

Au cours de l'exercice 2024, PREATONI GROUP a facturé des managements fees à ses filiales pour un montant global de 1 276 000 € et refacturé des frais informatiques pour 168 000 € conformément aux conventions signées entre eux.

Créances et dettes rattachées à des participations :

Créances	31/12/2023	Augmentation	Diminution (y compris impact de change)	31/12/2024
Prea Swiss Holding	7 819			7 819
Mayra Misr	477 935		- 477 935	-
Nile Company	1 211 574		- 250 000	961 574
Svalbork	94 254			94 254
Domina Vacanze Holding	927 849	3 081 058		4 008 907
Sunny Properties	437 314			437 314
Domina International	851 122			851 122
Sicot	1 031 074		- 1 031 074	-
Total	5 038 941	3 081 058	- 1 759 009	6 360 990

Dettes	31/12/2023	Augmentation	Diminution	Pertes liées au change	31/12/2024
Sicot		1 083 665		- 24 721	1 058 944
Domina Sd		1 092 582			1 092 582
Total	-	2 176 247	-	- 24 721	2 151 526

Capital :

Le capital s'élève à 324 979 592 euros. Il est divisé en 8 807 035 actions d'une valeur nominale de 36,9 euros.

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	133 465					133 465
Autres	507 591		103 079			610 669
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	641 056		103 079			744 134
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 213		3 040			44 253
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 213		3 040			44 253
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	356 723 296		3 081 058		1 759 009	358 045 345
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 995 461		723 947			2 719 408
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	358 718 757		3 805 006		1 759 009	360 764 753
TOTAL	359 401 025		3 911 124		1 759 009	361 553 141

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	53 386	26 693	80 079
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles		180 508	180 508
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 386	207 201	260 587
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	3 256	7 206	10 463
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 256	7 206	10 463	
TOTAL	56 642	214 407	271 049	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 Agencet 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 REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	1 303 301		1 303 301	
	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	1 303 301		1 303 301	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	104 123 000	10 000 000		114 123 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	104 123 000	10 000 000		114 123 000
TOTAL GENERAL		105 426 301	10 000 000	1 303 301	114 123 000
Dont dotations et reprises			10 000 000	1 303 301	
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
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	6 360 990		6 360 990
	Prêts	2 702 100		2 702 100
	Autres immobilisations financières	17 309		17 309
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	204 000	204 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	197 981	197 981	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	68 537	68 537	
TOTAL DES CREANCES		9 550 917	470 518	9 080 398
Prêts accordés en cours d'exercice		1 300 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires	900 000		900 000	
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	6 686	6 686		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	1 592 978		1 592 978	
	Fournisseurs et comptes rattachés	738 042	738 042		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 000	18 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 267	13 267		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	2 133 826	2 133 826		
	Autres dettes	163 360	163 360		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		5 566 159	3 073 181	2 492 978	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		100 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		82 300			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	361 088 435			(36 108 844)	324 979 592
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				36 108 844	36 108 844
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(28 728)	(108 070 464)			(108 099 192)
Résultat de l'exercice	(108 070 464)	108 070 464		(10 672 259)	(10 672 259)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	252 989 243			(10 672 259)	242 316 985

Date de l'assemblée générale 28/11/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 252 989 243

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 252 989 243

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (10 672 259)

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2024
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 444 000
Production vendue Services		1 444 000
<i>PRESTATIONS DE SERVICE</i>	<i>1 276 000</i>	
<i>REFACTURATION FRAIS INFORMATIQUES</i>	<i>168 000</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 444 000
Chiffre d'affaires EXPORT		1 444 000
<i>PRESTATIONS DE SERVICE</i>	<i>1 276 000</i>	
<i>REFACTURATION FRAIS INFORMATIQUES</i>	<i>168 000</i>	

Filiales et participations



	31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
PREATONI SWISS HOLDING	100 000	1 515 438	100,00			277 128 575	165 005 575
DOMINA INTERNATIONAL SA	100 000	(318 912)	100,00			3 000 000	1 000 000
2. Participations (10 à 50 %)							
PROKAPITAL GRUPP	11 337 591	(119 972 591)	39,75			71 555 780	71 555 780
1. Filiales (Plus de 50 %)							
PREATONI SWISS HOLDING	7 819					(50 953)	
DOMINA INTERNATIONAL SA	851 122			803 935		211 840	
2. Participations (10 à 50 %)							
PROKAPITAL GRUPP				1 109 000		(11 345 000)	
B. Renseignements globaux							
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	françaises	étrangères	françaises	étrangères			
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Conformément à l'article 841-6 du PCG, les informations concernant PREATONI SWISS HOLDING et DOMINA INTERNATIONAL (Suisse) sont données en euros à l'exception des rubriques "capital" et "capitaux propres" qui sont libellés en FRANC SUISSE.

La rubrique "Capitaux propres" correspond aux réserves et report à nouveau avant affectation des résultats.