

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHELLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00002

Numéro SIREN : 581 780 020

Nom ou dénomination : GROUPE STECO-HSF

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2023 sous le numéro de dépôt 587

« GROUPE STECO-HSF »  
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 100 000 Euros  
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) Rue François Hennebique  
581 780 020 RCS LA ROCHELLE

-:-

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 20 JANVIER 2023**

**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**I - PROPOSITION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé s'élevant à 999 231,20 Euros comme suit :

- A la réserve légale : 10 000,00 Euros,
- A la réserve facultative, le solde, soit 989 231,20 Euros.

**II - VOTE**

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

\*  
\*\*\*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-23 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

  
Le Président,  
Demosthène SIMONNEAU

## Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	7 878 187,68		7 878 187,68	7 875 688,84	
Créances rattachées à des participations	2 958 029,80		2 958 029,80	1 716 025,69	
Autres titres immobilisés					
Prêts	86,03		86,03	1 694,55	
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>10 836 303,51</b>		<b>10 836 303,51</b>	<b>9 593 409,08</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	171 323,60		171 323,60	45 338,16
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	398 501,61		398 501,61	317 720,89	
Charges constatées d'avance				20 000,00	
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>569 825,21</b>		<b>569 825,21</b>	<b>383 059,05</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>11 406 128,72</b>		<b>11 406 128,72</b>	<b>9 976 468,13</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 958 115,83	1 717 720,24
	(3) dont créances à plus d'un an				

## Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 100 000,00	3 000 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	411 600,17	219 056,92
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	300 000,00	300 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 612 066,20	3 721 892,91
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	999 231,20	505 892,87
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>8 422 897,57</b>	<b>7 746 842,70</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	421 420,16	517 912,27
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 412 901,75	1 647 916,74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 756,00	19 644,00
	Dettes fiscales et sociales	138 760,50	43 708,52
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	392,74	443,90	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>2 983 231,15</b>	<b>2 229 625,43</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>11 406 128,72</b>	<b>9 976 468,13</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		999 231,20	505 892,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 660 815,28	1 956 951,43
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				30/09/2022	30/09/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	38 947,00		38 947,00	37 812,00
	Montant net du chiffre d'affaires	38 947,00		38 947,00	37 812,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			2,66	1,44
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>38 949,66</b>	<b>37 813,44</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			39 298,20	26 119,26
	Impôts, taxes et versements assimilés			752,38	736,38
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1,03	2,58	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>40 051,61</b>	<b>26 858,22</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 101,95)</b>	<b>10 955,22</b>

## Compte de Résultat

2/2

		30/09/2022	30/09/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 101,95)	10 955,22
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 075 205,86	616 959,29
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	156,99	176,43
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 075 362,85	617 135,72
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 464,75	21 854,07
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		28 464,75	21 854,07
RESULTAT FINANCIER		1 046 898,10	595 281,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 045 796,15	606 236,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		40,00
	Sur opérations en capital	155,98	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	155,98	40,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	130,25	
	Sur opérations en capital	108,68	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		238,93	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(82,95)	40,00
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		46 482,00	100 384,00
TOTAL DES PRODUITS		1 114 468,49	654 989,16
TOTAL DES CHARGES		115 237,29	149 096,29
RESULTAT DE L'EXERCICE		999 231,20	505 892,87
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			40,00
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		130,25	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Règles et Méthodes Comptables

### 1 - PRINCIPES 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 406 129 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 114 468 euros** et un total charges de **115 237 euros**, dégageant ainsi un résultat de **999 231 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.  
Il a une durée de **12 mois**.

#### *HYPOTHESES DE BASE*

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.  
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

#### *METHODES DES COUTS HISTORIQUES*

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

#### *CHANGEMENT DE METHODE*

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### *ACTIF IMMOBILISE*

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

### Titres de participation

- SARL AUDICO	302 430 €
- SARL STECO	6 050 315 €
- SARL HSF AUDIT	178 497 €
- SCI IMMOBILIERES	1 280 023 €
- SARL E CESA	65 400 €
- SAS GROUPE STECO HSF	1 522 €
	<hr/>
	7 878 187 €

### *CREANCES D'EXPLOITATION*

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

### *CHARGES CONSTATEES D'AVANCE*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### *CAPITAL SOCIAL*

Le capital social s'établit à 3 100 000 € et est divisé en 6 425 actions.

## Règles et Méthodes Comptables

### ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice : 0 €  
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 96 483 €

### 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 38 947 €

#### RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1 075 206 €	17 519 €

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 100 384 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 1 102	-292	-810
Résultat financier	1 046 898	46 796	1 000 102
Résultat exceptionnel	-83	-22	-61
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>1 045 713</b>	<b>46 482</b>	<b>999 231</b>

#### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 350 €.

## Règles et Méthodes Comptables

### **INTEGRATION FISCALE**

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO  
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL AUDICO  
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT  
1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIERS

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1er octobre 2017.

### **Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »**

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

## **5 - AUTRES INFORMATIONS**

### **DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 272 674

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2022
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	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				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	9 591 714,53	1 663 562,98	419 060,03	10 836 217,48
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	1 694,55		1 608,52	86,03
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 593 409,08</b>	<b>1 663 562,98</b>		<b>420 668,55</b>	<b>10 836 303,51</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 593 409,08</b>	<b>1 663 562,98</b>		<b>420 668,55</b>	<b>10 836 303,51</b>

## Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 958 029,80	2 958 029,80		
	Prêts	86,03	86,03		
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 626,00	1 626,00		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	159 405,60	159 405,60		
	Débiteurs divers	10 292,00	10 292,00		
Charges constatées d'avances					
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 129 439,43</b>	<b>3 129 439,43</b>		
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 608,52			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	421 420,16	99 004,29	260 560,72	61 855,15
	Emprunts et dettes financières divers	2 396 404,75	2 396 404,75		
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 756,00	9 756,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	78 122,00	78 122,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 301,00	3 301,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	57 337,50	57 337,50		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	16 497,00	16 497,00		
Autres dettes	392,74	392,74			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 983 231,15</b>	<b>2 660 815,28</b>	<b>260 560,72</b>	<b>61 855,15</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 482,76			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 000	(20 000)	100,0
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL		20 000	(20 000)	100,0

## Capital social

		30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00

## Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		7 878 187,68
Participations		
Créances rattachées à des participations		2 958 029,80
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		159 405,60
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		2 412 901,75
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières		17 518,63
<b>Autres éléments</b>		

## Filiales et participations

	30/09/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDICO	40 000,00	280 308,78	99,48	302 430,40	302 430,40
SARL STECO	8 500 000,00	11 030 212,50	99,99	6 050 315,32	6 050 315,32
SARL HSF AUDIT	7 500,00	250 376,12	99,83	178 496,59	178 496,59
SARL E CESA	35 000,00	196 673,71	80,00	65 400,18	65 400,18
SCI MERCURE	76 225,00	108 019,44	99,98	89 213,00	89 213,00
SCI HERMES	9 147,00	83 785,29	99,83	175 704,00	175 704,00
SCI RE	4 573,00	43 768,45	99,67	65 923,00	65 923,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDICO	8 101,93		1 292 682,27	55 335,02	69 580,00
SARL STECO			15 136 734,26	653 119,71	594 998,81
SARL HSF AUDIT	8 086,67		787 325,97	27 637,44	52 402,00
SARL E CESA			474 095,66	37 523,26	
SCI MERCURE	29 529,45		38 908,20	31 794,93	31 788,57
SCI HERMES	237 064,55		102 313,53	74 638,35	74 516,95
SCI RE	100 322,27		50 336,31	39 194,98	39 064,33
2. Participations (10 à 50 %)					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	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					

## Filiales et participations

	30/09/2022		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	1 000,00	(159 395,03)	99,90	999,00	999,00
SCI MICHEL ANGE	1 524,49	19 759,30	99,99	24 401,89	24 401,89
SCI NEPTUNE	350 000,00	406 055,83	99,97	349 182,00	349 182,00
SCI FONTAINE	1 000,00	30 262,88	99,00	990,00	990,00
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	75 000,00	160 824,29	99,99	572 610,00	572 610,00
SCI DIONYSOS	1 000,00		99,99	999,00	999,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	806 146,78		36 664,68	(150 758,33)	
SCI MICHEL ANGE	63 196,89		25 365,17	18 234,81	18 232,99
SCI NEPTUNE			70 715,16	56 055,83	56 039,81
SCI FONTAINE	213 645,00		58 172,10	29 262,88	28 970,25
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	959 440,19		194 306,90	85 824,29	85 709,85
SCI DIONYSOS	548 684,87				
2. Participations (10 à 50 %)					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	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					

*Michel Apercé*

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Ouest Atlantique

*Exemplaire destiné  
au Greffe du  
Tribunal de Commerce*

**SAS Groupe Steco-HSF**  
5 rue François Hennebique  
17140 Lagord

Exercice clos le 30 Septembre 2022

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

## **SAS Groupe Steco-HSF**

Exercice clos le 30 Septembre 2022

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'Assemblée Générale de la société Groupe Steco-HSF,

#### **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 Groupe Steco-HSF relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2022, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

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

- les règles de comptabilisation et d'évaluation des titres de participation,
- la détermination des créances et dettes des titres de participations.

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.

### **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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **Responsabilité 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 comité de direction.

## **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.

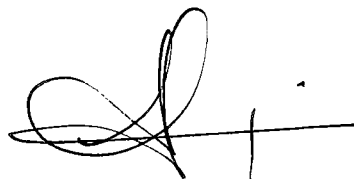
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Niort, le 16 Janvier 2023

Le commissaire aux comptes



**Michel Apercé**

---

*Comptes Annuels*

---

## Bilan Actif

		30/09/2022		30/09/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations	7 878 187,68		7 878 187,68	7 875 688,84
	Créances rattachées à des participations	2 958 029,80		2 958 029,80	1 716 025,69
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	86,03		86,03	1 694,55
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>10 836 303,51</b>		<b>10 836 303,51</b>	<b>9 593 409,08</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	171 323,60		171 323,60	45 338,16
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	398 501,61		398 501,61	317 720,89	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				20 000,00
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>569 825,21</b>		<b>569 825,21</b>	<b>383 059,05</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>11 406 128,72</b>		<b>11 406 128,72</b>	<b>9 976 468,13</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 958 115,83	1 717 720,24	
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 100 000,00	3 000 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	411 600,17	219 056,92
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	300 000,00	300 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 612 066,20	3 721 892,91
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	999 231,20	505 892,87
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>8 422 897,57</b>	<b>7 746 842,70</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	421 420,16	517 912,27
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 412 901,75	1 647 916,74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 756,00	19 644,00
	Dettes fiscales et sociales	138 760,50	43 708,52
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	392,74	443,90	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 983 231,15</b>	<b>2 229 625,43</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 406 128,72</b>	<b>9 976 468,13</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	999 231,20	505 892,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 660 815,28	1 956 951,43	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				30/09/2022	30/09/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	38 947,00		38 947,00	37 812,00
	Montant net du chiffre d'affaires	38 947,00		38 947,00	37 812,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			2,66	1,44
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>38 949,66</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			39 298,20	26 119,26
	Impôts, taxes et versements assimilés			752,38	736,38
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			1,03	2,58	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>40 051,61</b>	<b>26 858,22</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 101,95)</b>	<b>10 955,22</b>

## Compte de Résultat

2/2

		30/09/2022	30/09/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(1 101,95)</b>	<b>10 955,22</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 075 205,86	616 959,29
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	156,99	176,43
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 075 362,85	617 135,72
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 464,75	21 854,07
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		28 464,75	21 854,07
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 046 898,10</b>	<b>595 281,65</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>1 045 796,15</b>	<b>606 236,87</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		40,00
	Sur opérations en capital	155,98	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	155,98	40,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	130,25	
	Sur opérations en capital	108,68	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		238,93	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(82,95)</b>	<b>40,00</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES</b>		<b>46 482,00</b>	<b>100 384,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 114 468,49</b>	<b>654 989,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>115 237,29</b>	<b>149 096,29</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>999 231,20</b>	<b>505 892,87</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			40,00
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		130,25	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

## Règles et Méthodes Comptables

### 1 - PRINCIPES 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 406 129 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 114 468 euros et un total charges de 115 237 euros, dégageant ainsi un résultat de 999 231 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2021 et finit le 30/09/2022.  
Il a une durée de 12 mois.

#### **HYPOTHESES DE BASE**

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.  
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

#### **METHODES DES COUTS HISTORIQUES**

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

#### **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### **ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

### Titres de participation

- SARL AUDICO	302 430 €
- SARL STECO	6 050 315 €
- SARL HSF AUDIT	178 497 €
- SCI IMMOBILIERES	1 280 023 €
- SARL E CESA	65 400 €
- SAS GROUPE STECO HSF	1 522 €
	<hr/>
	7 878 187 €

### **CREANCES D'EXPLOITATION**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### **CAPITAL SOCIAL**

Le capital social s'établit à 3 100 000 € et est divisé en 6 425 actions.

## Règles et Méthodes Comptables

### ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice : 0 €  
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 96 483 €

### 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 38 947 €

#### RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1 075 206 €	17 519 €

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 100 384 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 1 102	-292	-810
Résultat financier	1 046 898	46 796	1 000 102
Résultat exceptionnel	-83	-22	-61
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>1 045 713</b>	<b>46 482</b>	<b>999 231</b>

#### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 350 €.

## Règles et Méthodes Comptables

### **INTEGRATION FISCALE**

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO  
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL AUDICO  
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT  
1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIERS

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1er octobre 2017.

### **Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »**

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

## **5 - AUTRES INFORMATIONS**

### **DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 272 674

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2022
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal, agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	9 591 714,53		1 663 562,98	419 060,03	10 836 217,48
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 694,55			1 608,52	86,03
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 593 409,08</b>		<b>1 663 562,98</b>	<b>420 668,55</b>	<b>10 836 303,51</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 593 409,08</b>		<b>1 663 562,98</b>	<b>420 668,55</b>	<b>10 836 303,51</b>

## Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 958 029,80	2 958 029,80		
	Prêts	86,03	86,03		
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 626,00	1 626,00		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	159 405,60	159 405,60		
	Débiteurs divers	10 292,00	10 292,00		
Charges constatées d'avances					
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 129 439,43</b>	<b>3 129 439,43</b>		
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 608,52			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
DETTES		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	421 420,16	99 004,29	260 560,72	61 855,15
	Emprunts et dettes financières divers	2 396 404,75	2 396 404,75		
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 756,00	9 756,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	78 122,00	78 122,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 301,00	3 301,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	57 337,50	57 337,50		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	16 497,00	16 497,00		
Autres dettes	392,74	392,74			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 983 231,15</b>	<b>2 660 815,28</b>	<b>260 560,72</b>	<b>61 855,15</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 482,76			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 000	(20 000)	100,0
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>		<b>20 000</b>	<b>(20 000)</b>	<b>100,0</b>

## Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		6 425,00	482,4903	3 100 000,00

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2022

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles  
la société a un lien  
de participation

### Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations	7 878 187,68
Participations	
Créances rattachées à des participations	2 958 029,80
Prêts et autres immobilisations financières	

### Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	159 405,60
Capital souscrit appelé, non versé	

### Dettes

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 412 901,75
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

### Produits financiers

Produits de participations	
Autres produits financiers	

### Charges financières

Charges financières	17 518,63
---------------------	-----------

### Autres éléments

## Filiales et participations

	30/09/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL AUDICO		40 000,00	280 308,78	99,48	302 430,40	302 430,40
SARL STECO		8 500 000,00	11 030 212,50	99,99	6 050 315,32	6 050 315,32
SARL HSF AUDIT		7 500,00	250 376,12	99,83	178 496,59	178 496,59
SARL E CESA		35 000,00	196 673,71	80,00	65 400,18	65 400,18
SCI MERCURE		76 225,00	108 019,44	99,98	89 213,00	89 213,00
SCI HERMES		9 147,00	83 785,29	99,83	175 704,00	175 704,00
SCI RE		4 573,00	43 768,45	99,67	65 923,00	65 923,00

### 2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDICO	8 101,93		1 292 682,27	55 335,02	69 580,00
SARL STECO			15 136 734,26	653 119,71	594 998,81
SARL HSF AUDIT	8 086,67		787 325,97	27 637,44	52 402,00
SARL E CESA			474 095,66	37 523,26	
SCI MERCURE	29 529,45		38 908,20	31 794,93	31 788,57
SCI HERMES	237 064,55		102 313,53	74 638,35	74 516,95
SCI RE	100 322,27		50 336,31	39 194,98	39 064,33

### 2. Participations (10 à 50 %)

## 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				

## Filiales et participations

30/09/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	1 000,00	(159 395,03)	99,90	999,00	999,00
SCI MICHEL ANGE	1 524,49	19 759,30	99,99	24 401,89	24 401,89
SCI NEPTUNE	350 000,00	406 055,83	99,97	349 182,00	349 182,00
SCI FONTAINE	1 000,00	30 262,88	99,00	990,00	990,00
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	75 000,00	160 824,29	99,99	572 610,00	572 610,00
SCI DIONYSOS	1 000,00		99,99	999,00	999,00

### 2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	806 146,78		36 664,68	(150 758,33)	
SCI MICHEL ANGE	63 196,89		25 365,17	18 234,81	18 232,99
SCI NEPTUNE			70 715,16	56 055,83	56 039,81
SCI FONTAINE	213 645,00		58 172,10	29 262,88	28 970,25
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	959 440,19		194 306,90	85 824,29	85 709,85
SCI DIONYSOS	548 684,87				

### 2. Participations (10 à 50 %)

## 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				