

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00162 Numéro SIREN : 664 801 628 Nom ou dénomination : A. NEMERY ET CALMEJANE
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2023 sous le numéro de dépôt 3217

Désignation de l'entreprise : SAS NEMERY & CALMEJANE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 22 Rue Christiaan Huygens		37000 TOURS						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐						
Numéro SIRET * 6 6 4 8 0 1 6 2 8 0 0 0 2 8								
		Exercice N. clos le, 31082022						
		N-1 31082021						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		Certifié sincère et véritable						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AA		AC			
		Frais de développement *	AB		AC			
		Concessions, brevets et droits similaires	CX		CQ			
		Fonds commercial (1)	AF	449 101	AC	12 164	436 937	374 289
		Autres immobilisations incorporelles	AG					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AH	75 980	AI		75 980	75 980
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AJ		AK			
		Constructions	AL		AM			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AN	500 000	AC		500 000	500 000
		Autres immobilisations corporelles	AP	6 152 336	AC	3 383 378	2 768 958	2 892 498
		Immobilisations en cours	AR	854 478	AS	832 068	22 410	36 917
		Avances et acomptes	AT	336 518	AU	326 720	9 798	8 927
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AV		AW			
		Autres participations	AX		AY			
		Créances rattachées à des participations	CS		CT			
		Autres titres immobilisés	CU	10 000	CV		10 000	14 732
		Prêts	BB		BC			
		Autres immobilisations financières *	BD		BE			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	TO TAL (II)	BF	167 852	BG		167 852	166 231
		Matières premières, approvisionnements	BH		BI			
		En cours de production de biens	BJ	8 546 264	BK	4 554 330	3 991 935	4 069 573
		En cours de production de services	BL	4 032	BM		4 032	1 302
		Produits intermédiaires et finis	BN		BO			
		Marchandises	BP		BQ			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BR		BS			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BT	1 408 394	BU	350 840	1 057 554	1 293 735
		Autres créances (3)	BV	120 070	BW		120 070	43 006
		Capital souscrit et appelé, non versé	BX	2 810 966	BY	121 778	2 689 188	1 481 279
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	BZ	212 762	CA		212 762	481 864
		Disponibilités	CB		CC			
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CD		CE			527 419
		TO TAL (III)	CF	5 032 159	CG		5 032 159	6 521 624
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CH	1 149 204	CI		1 149 204	298 654
		Primes de remboursement des obligations (V)	CJ	10 737 586	CK	472 618	10 264 968	10 648 883
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CW					
		TO TAL GENERAL (I à VI)	CM					
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	167 852	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobili-	Stocks :			Créances :			
sations :								

Désignation de l'entreprise SAS NEMERY & CALMEJANE		Néant ☐		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 200 000)	DA	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	7 324 910	6 744 234
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	384 506	580 676
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	24 398	29 952
	TOTAL (I)	DL	9 053 814	8 674 862
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	452	681
	Provisions pour charges	DQ	262 106	340 377
	TOTAL (III)	DR	262 558	341 058
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 368 511	4 840 572
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 009 473	446 923
	Dettes fiscales et sociales	DY	381 894	313 543
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	180 653	101 499
Compte régul.	EB			
TOTAL (IV)	EC	4 940 531	5 702 537	
	Edits de conversion passif *	(V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	14 256 903	14 718 457	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 805 608	4 806 443
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 388	484	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS NEMERY & CALMEJANE						Néant ☐				
		Exercice N				Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9 766 229	FB		FC	9 766 229	5 950 859		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	28 588	FH		FI	28 588	26 229		
		FJ	9 794 817	FK		FL	9 794 817	5 977 088		
	Chiffres d'affaires nets*									
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO		1 061 675		
	Reprises sur amortissements et provisions; transfert de charges *(9)					FP	345 814	424 478		
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 035	6 377		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 143 665	7 469 618		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	2 907 519	1 433 523	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	400 555	615 403	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	87 555	66 760	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	(2 729)	1 743	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 462 983	2 392 364	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	143 483	150 310	
	Salaires et traitements *						FY	1 893 589	1 537 380	
	Charges sociales (10)						FZ	587 574	367 058	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ Sur actif circulant : dotations aux provisions * Pour risques et charges : dotations aux provisions						GA	276 179	317 344
								GB		
								GC		9 379
	Autres charges (12)						GD	452	681	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	58 367	15 112	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	9 815 526	6 907 055	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GG	328 139	562 563	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GH			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	6 614	7 333	
	Différences positives de change						GM			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN	70	63	
	Total des produits financiers (V)						GO			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP	6 684	7 396	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ			
	Différences négatives de change						GR	63 317	65 880	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS			
	Total des charges financières (VI)						GT			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	63 317	65 880		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(56 633)	(58 483)		
						GW	271 505	504 079		

Désignation de l'entreprise SAS NEMERY & CALMEJANE										Néant ☐			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	3 558	17 500	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	5 050		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	93 204	77 478	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	101 812	94 978	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	9 379	2 320	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	4 732		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	14 112	2 320	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	87 701	92 658	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(25 300)	16 061	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	10 252 161	7 571 992	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	9 867 655	6 991 316	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	384 506	580 676	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP			
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	48 440	101 551	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	885	870		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6	obligatoires		A9							
	dont cotisations facultatives Madelin		A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels										14 112	101 812		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAS NEMERY & CALMEJANE

Au capital de 1 200 000 €

*22 Rue Christiaan Huygens
37100 TOURS*

Exercice clos le 31 Août 2022

Rapports du Commissaire Aux Comptes :

***Rapport sur les comptes annuels.
Rapport spécial sur les conventions réglementées***



BRUNO PACCOUD

Commissaire aux Comptes

Adresse de correspondance :

TGS France Audit – 32 rue Pierre Brossolette BP 41107 - 76063 Le Havre CEDEX
Tél. 02 32 74 91 70

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 aout 2022**

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEMERY et CALMEJANE relatifs à l'exercice clos le 31 aout 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 NEMERY et CALMEJANE 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 01 septembre 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 commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

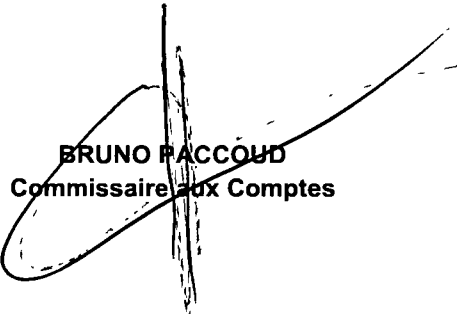
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 LE HAVRE, le 05/12/2022

TGS FRANCE AUDIT



BRUNO PACCOUD
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	449 101,29	12 164,07	436 937,22	374 289,46
	Fonds commercial (1)	75 979,61		75 979,61	75 979,61
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	500 000,00		500 000,00	500 000,00
	Constructions	6 152 336,39	3 383 378,11	2 768 958,28	2 892 497,85
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	854 477,76	832 067,81	22 409,95	369 16,85
	Autres immobilisations corporelles	336 517,61	326 719,73	9 797,88	8926,80
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 000,00		10 000,00	14 732,11
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	167 851,76		167 851,76	166 230,76
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		8 546 264,42	4 554 329,72	3 991 934,70	4 069 573,44
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 031,65		4 031,65	1 302,40
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 408 394,30	350 840,04	1 057 554,26	1 293 734,84
	Avances et Acomptes versés sur commandes	120 069,82		120 069,82	43 005,59
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 810 966,37	121 778,13	2 689 188,24	1 481 279,12
	Autres créances	212 761,63		212 761,63	481 864,02
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				527 419,12
	DISPONIBILITES	5 032 158,78		5 032 158,78	6 521 623,89
	Charges constatées d'avance	1 149 203,64		1 149 203,64	298 654,22
	TOTAL (III)	10 737 586,19	472 618,17	10 264 968,02	10 648 883,20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 283 850,61	5 026 947,89	14 256 902,72	14 718 456,64

(1) dont droit au bail

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

167 851,76

166 230,76

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 200 000,00	1 200 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	120 000,00	120 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 324 909,85	6 744 233,67
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	384 506,10	580 676,18
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	24 398,19	29 951,89
	Total des capitaux propres	9 053 814,14	8 674 861,74
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	451,59 262 106,00	680,95 340 377,00
	Total des provisions	262 557,59	341 057,95
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 368 511,45	4 840 571,53
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 009 472,72 381 894,14	446 922,94 313 542,99
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	180 652,68	101 499,49
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 940 530,99	5 702 536,95
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 256 902,72	14 718 456,64
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	384 506,10	580 676,18
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 805 608,26	4 806 443,30
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 388,24	484,10
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 766 228,74		9 766 228,74	5 950 858,80
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	28 587,78		28 587,78	26 228,71
	Montant net du chiffre d'affaires	9 794 816,52		9 794 816,52	5 977 087,51
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 061 675,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			345 813,93	424 477,94
	Autres produits			3 034,72	6 377,46
	Total des produits d'exploitation (1)			10 143 665,17	7 469 617,91
	Achats de marchandises			2 907 518,84	1 433 522,51
	Variation de stock			400 555,13	615 402,70
	Achats de matières et autres approvisionnements			87 554,70	66 759,57
	Variation de stock			(2 729,25)	1 743,40
	Autres achats et charges externes			3 462 983,08	2 392 363,52
	Impôts, taxes et versements assimilés			143 482,55	150 309,58
	Salaires et traitements			1 893 589,24	1 537 379,96
	Charges sociales du personnel			587 573,70	367 057,94
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			276 179,36	317 344,03
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				9 379,40
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			451,59	680,95
	Autres charges			58 367,47	15 111,66
	Total des charges d'exploitation (2)			9 815 526,41	6 907 055,22
RESULTAT D'EXPLOITATION				328 138,76	562 562,69

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		328 138,76	562 562,69
Opérations courantes	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)	6 614,06	7 333,13
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	69,69	63,16
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		6 683,75	7 396,29
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	63 317,12	65 879,50
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		63 317,12	65 879,50
RESULTAT FINANCIER		(56 633,37)	(58 483,21)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		271 505,39	504 079,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 558,12	17 500,00
	Sur opérations en capital	5 050,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	93 204,10	77 477,70
	Total des produits exceptionnels	101 812,22	94 977,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 379,40	2 320,00
	Sur opérations en capital	4 732,11	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	14 111,51	2 320,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		87 700,71	92 657,70
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(25 300,00)	16 061,00
TOTAL DES PRODUITS		10 252 161,14	7 571 991,90
TOTAL DES CHARGES		9 867 655,04	6 991 315,72
RESULTAT DE L'EXERCICE		384 506,10	580 676,18

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **14 256 903** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 252.161** euros et un total **charges** de **9 867 655** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **384 506** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Aucun élément significatif n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stoks.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cette provision est calculée en tenant compte des deux conditions préconisées par l'administration fiscale à savoir :

- limitation des dépréciations à 50% lorsque les ventes de l'année N sont supérieures à la moyenne du stock précédent / 2 ;
- limitation des dépréciations à 70% lorsqu'il n'y a pas eu de ventes sur les deux années précédant l'année en cours.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les indemnités de fin de carrière du personnel, y compris les vrp exclusifs, sont couvertes par une assurance. Le fonds constitué pour faire face au passif social s'élève au 31 août 2022 à 167.049 euros. Il a été effectué au cours du présent exercice un total de versements de 47.000 euros.

Quant aux indemnités de fin de carrière des vrp multicartes, elles ont été calculées en retenant la moyenne des commissions versées des deux dernières années et ont fait l'objet d'une reprise de provision de 78.271 euros sur l'exercice diminuant ainsi la provision globale qui s'élève à 262.106 euros au 31 août 2022.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	460 080,90		65 000,00		525 080,90
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	460 080,90		65 000,00		525 080,90

CORPORELLES	Terrains	500 000,00				500 000,00
	Constructions sur sol propre	4 042 700,05		124 285,40		4 166 985,45
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	1 987 576,70			2 225,76	1 985 350,94
	Instal technique, matériel outillage industriels	857 421,33		5 837,50	8 781,07	854 477,76
	Instal., agencement, aménagement divers			24 285,40		
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	350 871,71		6 528,83	20 882,93	336 517,61
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 738 569,79		160 937,13	56 175,16	7 843 331,76

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	14 732,11			4 732,11	10 000,00
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	166 230,76		1 621,00		167 851,76
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	180 962,87		1 621,00	4 732,11	177 851,76

TOTAL	8 379 613,56		227 558,13		60 907,27	8 546 264,42
--------------	---------------------	--	-------------------	--	------------------	---------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	9 811,83	2 352,24		12 164,07
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 811,83	2 352,24		12 164,07
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 240 781,92	229 571,99		1 470 353,91
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 896 996,98	18 252,98	2 225,76	1 913 024,20
	Instal technique, matériel outillage industriels	820 504,48	20 344,40	8 781,07	832 067,81
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	341 944,91	5 657,75	20 882,93	326 719,73
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 300 228,29	273 827,12	31 889,76	4 542 165,65
TOTAL		4 310 040,12	276 179,36	31 889,76	4 554 329,72

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	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.				5 553,70			(5 553,70)
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES				5 553,70			(5 553,70)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				5 553,70			(5 553,70)
TOTAL GENERAL NON VENTILE					5 553,70		(5 553,70)

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	29 951,89		5 553,70	24 398,19
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES	29 951,89		5 553,70	24 398,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	680,95	451,59	680,95	451,59
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	340 377,00		78 271,00	262 106,00
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	341 057,95	451,59	78 951,95	262 557,59
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur } incorporelles immobilisations } corporelles } les titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	515 214,59		164 374,55	350 840,04
Sur comptes clients	254 096,57		132 318,44	121 778,13
Autres	9 379,40		9 379,40	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	778 690,56		306 072,39	472 618,17
TOTAL GENERAL	1 149 700,40	451,59	390 578,04	759 573,95

Dont dotations {- d'exploitation -
et reprises financières -
exceptionnelles

451,59

297 373,94

93 204,10

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	167 851,76	167 851,76	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	163 886,78	163 886,78	
	Autres créances clients	2 647 079,59	2 647 079,59	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	62,64	62,64	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 241,67	8 241,67	
	Impôts sur les bénéfices	26 543,00	26 543,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	148 929,87	148 929,87	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	9 597,88	9 597,88	
	Débiteurs divers	19 386,57	19 386,57	
	Charges constatées d'avances	1 149 203,64	1 149 203,64	
	TOTAL DES CREANCES	4 340 783,40	4 340 783,40	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 621,00		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 388,24	1 388,24		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 367 123,21	1 232 200,48	1 633 346,35	501 576,38
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 009 472,72	1 009 472,72		
	Personnel et comptes rattachés	195 721,31	195 721,31		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 797,22	112 797,22		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	73 375,61	73 375,61		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	180 652,68	180 652,68		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 940 530,99	2 805 608,26	1 633 346,35	501 576,38
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 472 381,44			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

10 000,00

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

9 598,00

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

13 478,00

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	15 000,00	Fonds de commerce SOCA
Fonds commerciaux réévalués	60 980,00	Fonds de commerce NEMERY
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	75 980,00	

Création du fonds de commerce à la constitution de la société le 20.04.1934.

Le fonds a été évalué à 400.000 francs soit 60.980 euros, lors de la dernière réévaluation légale le 20.09.1979.

Le fonds de la société Soca a été acquis le 31.08.2003 pour un montant de 15.000 euros.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Produits à recevoir		38 973
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>11 875</i>	11 875
Autres créances <i>FOURN AV.A RECEVOIR</i> <i>ORG.SOCIAUX:PROD.A RECEV.</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INT.A RECEVOIR</i>	<i>9 963</i> <i>8 242</i> <i>5 850</i> <i>3 043</i>	27 098

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Charges à payer		1 238 285
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 172
<i>INT COURUS/EMPRUNT</i>	<i>2 062</i>	
<i>AGIOS COURUS</i>	<i>1 111</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		798 222
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>798 222</i>	
Dettes fiscales et sociales		270 088
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>82 260</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>85 320</i>	
<i>ORG SOCIAUX:CHARG A PAYER</i>	<i>34 411</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>68 097</i>	
Autres dettes		166 803
<i>R.R R A ETABLIR</i>	<i>166 803</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 149 204	1 149 204
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 149 204

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Nombre

Val: Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	60 000,00	20,0000	1 200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	60 000,00	20,0000	1 200 000,00

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des produits exceptionnels		101 812,22
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>RENTREES S/CREANCES</i> <i>AUTRES PRODUITS EXCEPT</i>	 383,52 3 174,60	3 558,12
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION IMMO FINANCIERES</i>	 5 050,00	5 050,00
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REPRISE AMORT DEROGATOIRES</i> <i>REPR PROV.ENGAG.RETRAITE</i> <i>REPR PROV EXCEPTIONNELLES</i>	 5 553,70 78 271,00 9 379,40	93 204,10
Total des charges exceptionnelles		14 111,51
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	 9 379,40	9 379,40
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VALEURS COMPTABLES ELEMENTS CEDES</i>	 4 732,11	4 732,11
Résultat exceptionnel		87 700,71

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/08/2022	31/08/2021	%	%	31/08/2022	31/08/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	8 040,00	7 748,00	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	8 040,00	7 748,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 040,00	7 748,00	100,00	100,00				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
2 454 356,53	
2 454 356,53	
2 454 356,53	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

NEMERY PORTUGAL	15 602,00	100,00	4 760,00
-----------------	-----------	--------	----------

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES****Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 aout 2022**

Aux associés,

En notre qualité de commissaire 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE**Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

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 LE HAVRE, le 05 décembre 2022

TGS FRANCE AUDIT

BRUNO PACCOUD
Commissaire aux Comptes

A. NEMERY ET CALMEJANE
Société par actions simplifiée au capital de 1.200.000 Euros
Siège social : TOURS (37100)
22 à 26 Rue Christiaan Huygens
664 801 628 RCS TOURS
SIRET 664 801 628 00028

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE A
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 22 DECEMBRE 2022**

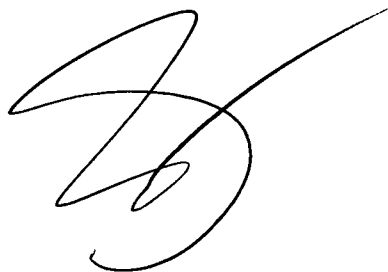
CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2022 qui s'élève à 384.506,10 Euros au poste « autres réserves ».

RESOLUTION VOTEE

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2022 qui s'élève à 384.506,10 Euros au poste « autres réserves ».

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.