

RCS : LAVAL Code greffe : 5301
-----------------------------------

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00241 Numéro SIREN : 389 148 792 Nom ou dénomination : R.A. EXPANSION
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2023 sous le numéro de dépôt 1075

## **SAS R.A. EXPANSION**

5 et 17, rue de Corbusson

ZA Le Chatellier II  
53940 ST BERTHEVIN

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

**SIREN 389148792**

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

Aux associés,

**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 RA EXPANSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 Laval, le 17 février 2023

**TALENZ SOFIDEM LAVAL SAS**

  
**Marc CHEMINEAU**  
Commissaire aux Comptes  
Associé

## BILAN ACTIF

	2022A			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 434 173,27	8 514 219,81	1 919 953,46	844 041,36
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	109 726,67	109 326,70	399,97	4 400,98
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>10 543 899,94</i>	<i>8 623 546,51</i>	<i>1 920 353,43</i>	<i>848 442,34</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	106 325,56	72 882,00	33 443,56	27 565,09
Autres immobilisations corporelles	22 428 263,83	17 055 077,20	5 373 186,63	4 982 118,21
Immobilisations en cours	417 616,34		417 616,34	457 741,00
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>22 952 205,73</i>	<i>17 127 959,20</i>	<i>5 824 246,53</i>	<i>5 467 424,30</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 904,26		1 655 904,26	1 655 604,26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20 586,00		20 586,00	20 586,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	256 600,00		256 600,00	31 050,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 933 090,26</i>		<i>1 933 090,26</i>	<i>1 707 240,26</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 429 195,93</b>	<b>25 751 505,71</b>	<b>9 677 690,22</b>	<b>8 023 106,90</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	(3 601,70)		(3 601,70)	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				8 116,67
<i>Total des stocks</i>	<i>(3 601,70)</i>		<i>(3 601,70)</i>	<i>8 116,67</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	569 451,21		569 451,21	863 993,67
Clients et comptes rattachés	4 311 834,76	32 930,00	4 278 904,76	9 635 788,78
Autres créances	25 490 099,94		25 490 099,94	13 851 224,16
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>30 371 385,91</i>	<i>32 930,00</i>	<i>30 338 455,91</i>	<i>24 351 006,61</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	101 078,78		101 078,78	101 078,78
Disponibilités	2 130 283,82		2 130 283,82	258 424,16
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 231 362,60</i>		<i>2 231 362,60</i>	<i>359 502,94</i>
Charges constatées d'avance	232 342,56		232 342,56	363 784,78
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>32 831 489,37</b>	<b>32 930,00</b>	<b>32 798 559,37</b>	<b>25 082 411,00</b>
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 260 685,30</b>	<b>25 784 435,71</b>	<b>42 476 249,59</b>	<b>33 105 517,90</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an



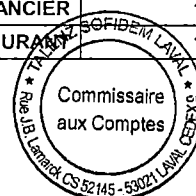
## BILAN PASSIF

	2022A	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 8 000,00	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	20 383 832,26	19 502 134,81
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 286 649,67</b>	<b>881 697,45</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>21 679 282,18</i>	<i>20 392 632,51</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>21 679 282,18</b>	<b>20 392 632,51</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	161 097,00	161 155,00
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>161 097,00</b>	<b>161 155,00</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 549 582,24	6 495 262,17
Emprunts et dettes financières divers	1 686 661,49	1 570 474,88
<i>Total dettes financières</i>	<i>16 236 243,73</i>	<i>8 065 737,05</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	990 329,10	144 902,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 432 824,08	3 373 673,52
Dettes fiscales et sociales	368 789,17	908 241,29
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 791 942,35</i>	<i>4 426 817,04</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	6 280,00
Autres dettes	570 075,60	18 860,00
<i>Total dettes diverses</i>	<i>574 555,60</i>	<i>25 140,00</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	33 128,73	34 036,30
<b>DETTES</b>	<b>20 635 870,41</b>	<b>12 551 730,39</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 476 249,59</b>	<b>33 105 517,90</b>



## COMPTE DE RESULTAT

	2022A			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	9 166,67		9 166,67	38 556,67
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	33 548 030,11	205 716,17	33 753 746,28	31 927 097,34
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>33 557 196,78</b>	<b>205 716,17</b>	<b>33 762 912,95</b>	<b>31 965 654,01</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 333,30	8 805,17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			38 463,12	219 483,07
Autres produits (1) (11)			7 997,74	173,93
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>33 812 707,11</b>	<b>32 194 116,18</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				40 583,35
Variation de stock (marchandises)			8 116,67	(8 116,67)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				45 023,93
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			60 822,30	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			29 380 567,03	28 636 474,42
<i>Total charges externes</i>			<i>29 449 506,00</i>	<i>28 713 965,03</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>121 613,16</b>	<b>117 291,14</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			502 761,15	569 253,74
Charges sociales (10)			181 713,58	205 522,67
<i>Total charges de personnel</i>			<i>684 474,73</i>	<i>774 776,41</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 142 506,25	2 388 628,89
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 822,00
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>3 142 506,25</i>	<i>2 390 450,89</i>
<b>Autres charges (12)</b>			59 285,52	15 416,48
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>33 457 385,66</b>	<b>32 011 899,95</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>355 321,45</b>	<b>182 216,23</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			1 178 985,46	1 077 204,78
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			94,81	929,66
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			23,84	46,88
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			70,25	130,90
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 179 174,36</b>	<b>1 078 312,22</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			98 529,29	68 957,70
Différences négatives de change			236,00	49,37
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>98 765,29</b>	<b>69 007,07</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 080 409,07</b>	<b>1 009 305,15</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>1 435 730,52</b>	<b>1 191 521,38</b>



## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022A	2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	460 879,18	215 817,49
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>460 879,18</b>	<b>215 817,49</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131 979,30	2 882,10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	232 058,69	192 191,32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>364 037,99</b>	<b>195 073,42</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>96 841,19</b>	<b>20 744,07</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	245 922,04	330 568,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>35 452 760,65</b>	<b>33 488 245,89</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>34 166 110,98</b>	<b>32 606 548,44</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>1 286 649,67</b>	<b>881 697,45</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 1 095 462,80

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 239 899,13

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 15 602,13

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 38 405,12

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)



# ANNEXE

## INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de 42 476 249,59 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 35 452 760,65 Euros et dégageant un résultat de 1 286 649,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

- |  |             |
|--|-------------|
| * Logiciel :                               | 5 ans       |
| * Construction sur sol d'autrui :          | 20 à 25 ans |
| * Installations matériels et outillage :   | 5 à 10 ans  |
| * Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans  |



## ANNEXE

* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

### Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est 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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

### Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

### Disponibilités

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

### Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.



IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022A	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022A
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 868 254,30	1 833 367,42	157 721,78	10 543 899,94
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>8 868 254,30</b>	<b>1 833 367,42</b>	<b>157 721,78</b>	<b>10 543 899,94</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 776,43	20 549,13		106 325,56
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	994 157,22	292 529,94		1 286 687,16
- Matériel de transport	4 720 134,10	1 593 187,29	1 224 587,01	5 088 734,38
- Matériel de bureau et mobilier informatique	14 950 252,65	1 107 972,64	5 383,00	16 052 842,29
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	457 741,00	401 046,34	441 171,00	417 616,34
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>21 208 061,40</b>	<b>3 415 285,34</b>	<b>1 671 141,01</b>	<b>22 952 205,73</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 604,26	300,00		1 655 904,26
Autres titres immobilisés	20 586,00			20 586,00
Prêts et autres immobilisations financières	31 050,00	225 550,00		256 600,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>1 707 240,26</b>	<b>225 850,00</b>		<b>1 933 090,26</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 783 555,96</b>	<b>5 474 502,76</b>	<b>1 828 862,79</b>	<b>35 429 195,93</b>



AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022A	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022A
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 019 811,96	697 792,19	94 057,64	8 623 546,51
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>8 019 811,96</b>	<b>697 792,19</b>	<b>94 057,64</b>	<b>8 623 546,51</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	58 211,34	14 670,66		72 882,00
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	769 828,23	98 076,01		867 904,24
- Matériel de transport	2 848 157,17	828 575,79	1 056 192,46	2 620 540,50
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 064 440,36	1 503 391,60	1 199,50	13 566 632,46
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>15 740 637,10</b>	<b>2 444 714,06</b>	<b>1 057 391,96</b>	<b>17 127 959,20</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 760 449,06</b>	<b>3 142 506,25</b>	<b>1 151 449,60</b>	<b>25 751 505,71</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022A	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022A
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022A	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022A
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	161 155,00				58,00	161 097,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>161 155,00</i>				<i>58,00</i>	<i>161 097,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>161 155,00</b>				<b>58,00</b>	<b>161 097,00</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	32 930,00					32 930,00
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>32 930,00</b>					<b>32 930,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>194 085,00</b>				<b>58,00</b>	<b>194 027,00</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation					58,00	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

©. Invoice - Tableau annexe



PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations :  Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						





## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	256 600,00	6 600,00	250 000,00	31 050,00
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>256 600,00</b>	<b>6 600,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>31 050,00</b>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 311 834,76	4 311 834,76		9 668 718,78
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	841,94	841,94		350,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				131 487,21
Impôts sur les bénéfices	62 526,96	62 526,96		7 000,00
Taxe sur la valeur ajoutée	142 005,34	142 005,34		126 552,68
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 744,03	6 744,03		6 744,03
Divers	1 650 991,00	1 650 991,00		137 835,01
Groupe et associés (2)	23 048 191,19	23 048 191,19		13 317 609,95
Débiteurs divers	578 799,48	578 799,48		123 645,28
<b>Total actif circulant</b>	<b>29 801 934,70</b>	<b>29 801 934,70</b>		<b>23 519 942,94</b>
Charges constatées d'avance	232 342,56	232 342,56		363 784,78
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>30 290 877,26</b>	<b>30 040 877,26</b>	<b>250 000,00</b>	<b>23 914 777,72</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 195,88	6 195,88			906,08
- à + de un an	14 543 386,36	2 840 982,52	9 702 403,84	2 000 000,00	6 494 356,09
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 432 824,08	2 432 824,08			3 373 673,52
Personnel et comptes rattachés	30 960,66	30 960,66			48 380,11
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 300,83	50 300,83			46 738,73
Impôts sur les bénéfices					99 127,00
Taxe sur la valeur ajoutée	270 873,93	270 873,93			700 065,11
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	16 653,75	16 653,75			13 930,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00			6 280,00
Groupe et associés (2)	1 686 661,49	1 686 661,49			1 570 474,88
Autres dettes	570 075,60	570 075,60			18 860,00
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	33 128,73	33 128,73			34 036,30
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>19 645 541,31</b>	<b>7 943 137,47</b>	<b>9 702 403,84</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>12 406 828,16</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		10 958 884,99			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 934 212,96			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL Immobilisations</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
<b>TOTAL Créances</b>			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
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>TOTAL Dettes</b>			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			



## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022A	2021
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 597,78	856,09
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	990 329,10	144 902,23
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 003 926,88</i>	<i>145 758,32</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 405,55	760 891,81
Dettes fiscales et sociales	45 712,25	55 660,54
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>296 117,80</i>	<i>816 552,35</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	6 280,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 480,00</i>	<i>6 280,00</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 304 524,68</b>	<b>968 590,67</b>

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022A	2021
Charges d'exploitation : Charges constaté d'avance	232 342,56	
Total charges d'exploitation	232 342,56	
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	232 342,56	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	232 342,56	363 784,78

Nature des produits	2022A	2021
Produits d'exploitation : Produits Constatés d'avance (produits locations immobilière)	33 128,73	
Total produits d'exploitation	33 128,73	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	33 128,73	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	33 128,73	34 036,30

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	199 213,83	329 748,48
--	------------	------------



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	500,00			500,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	





ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						





TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00	29 566,87	50,00	4 000,00	4 000,00	125 879,64		674 113,35	13 749,11	
SOCAD	8 000,00	709 187,55	90,00	720 000,00	720 000,00			991 830,52	54 106,69	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00	(88 685,01)	20,00	1 600,00	1 600,00	136 546,53		27 918,47	(21 055,05)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00	(162 838,39)	95,70	28 501,00	28 501,00	481 481,30		21 434,20	(18 593,52)	
TOP REACH	8 000,00	249 531,49	50,00	30 400,00	30 400,00			580 591,93	(7 639,31)	
GHRIN	8 000,00	144 690,62	69,75	5 580,00	5 580,00			539 755,74	27 696,32	
SFN MAT	8 000,00	2 429 893,74	30,00	2 400,00	2 400,00	556 314,52		723 986,06	34 158,59	
HÔTEL LE CORBUSSON	359 000,00	(397 103,02)	100,00	359 000,00	359 000,00			74 743,69	(184 466,57)	
TOP DRIVE	8 000,00	261 664,97	50,00	22 400,00	22 400,00			469 984,32	(6 702,00)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00	294 917,16	50,00	23 400,00	23 400,00			0	117,98	
HORIZON CONSTRUCTION	10 000,00	185 961,90	10,00	18 300,00	18 300,00			683 787,28	6 893,77	
BABY BERTE	15 000,00	(17 690,04)	100,00	15 000,00	15 000,00	13 066,52		302 579,31	(4 241,21)	
JURISCO	9 000,00	117 010,59	33,33	3 000,00	3 000,00			90 408,71	45 063,40	
TOP SPEAK	8 000,00	252 425,31	50,00	15 400,00	15 400,00			596 676,04	24 180,73	
TOP KEY	8 000,00	(52 045,67)	50,00	4 000,00	4 000,00	51 288,51		644 930,89	(15 916,38)	
TOP LOGIK	8 000,00	59 166,30	50,00	6 400,00	6 400,00	33 693,69		477 576,19	10 451,34	
TOP PILOTE	8 000,00	160 652,45	50	7 400,00	7 400,00			556 063,75	14 635,77	
TOP BOOSTER	8 000,00	6 158,96	50,00	4 400,00	4 400,00	29 734,66		525 930,17	22 570,26	



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(85 475,82)	30,00	2 400,00	2 400,00	2 838,05		0	(22 292,89)	
BEACON & CO	2 000,00	24 784,87	50,00	1 000,00	1 000,00	48 311,10		690 181,84	14 330,97	
COGITO & CO	2 000,00	13 140,16	50,00	1 000,00	1 000,00	30 928,79		493 986,39	8 158,84	
IMPULSE & CO	2 000,00	22 609,44	50,00	1 000,00	1 000,00	72 783,80		656 083,69	6 587,66	
PULSING & CO	2 000,00	23 807,90	50,00	1 000,00	1 000,00	59 168,00		613 156,65	(25 894,94)	
SCREED & CO	2 000,00	21 734,15	50,00	1 000,00	1 000,00	19 050,60		550 693,36	11 506,37	
TOP DO IT	2 000,00	26 493,30	50,00	1 000,00	1 000,00	37 474,19		562 387,00	8 798,52	
TOP EXPERT	2 000,00	27 941,58	50,00	1 000,00	1 000,00	12 935,55		592 863,23	12 161,65	
TRAINER & CO	2 000,00	32 041,88	50,00	1 000,00	1 000,00	8 374,32		736 022,15	18 332,39	
CONFORMITE 53	10 000,00	(2 908,31)	100,00	10 000,00	10 000,00	6 001,80		73 055,12	(10,63)	
INEO	10 000,00	(315 976,92)	50,00	5 000,00	5 000,00	264 629,14		650 551,33	290 689,46	
SUCCESS & CO	2 000,00	(18 550,16)	50,00	1 000,00	1 000,00			474 388,55	15 268,09	
LEANFI	8 000,00	11 428,29	90,00	7 200,00	7 200,00			467 937,86	18 380,89	
OREA	8 000,00	16 287,40	90,00	7 200,00	7 200,00			370 769,07	15 584,39	
TOP MIDDLE	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00	25 010,58		171 865,94	1 587,03	
GARAGE STBT	500,00		60,00	300,00	300,00					
FUTURA FINANCES	12 295 000,00	32 855 163,00	5,92	339 407,00	339 407,00	19 185 422,00		127 750 145,00	2 207 728,00	



EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022A	2021
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	8,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	3	8



HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	10 816,00
Autres honoraires	
TOTAL	10 816,00



FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				



## **SAS R.A. EXPANSION**

5 et 17, rue de Corbusson

ZA Le Chatellier II  
53940 ST BERTHEVIN

### **RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

**RAPPORT SPÉCIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 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.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**  

---

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 Laval, le 17 février 2023


**TALENZ SOFIDEM LAVAL SAS**  
**Marc CHEMINEAU**  
Commissaire aux Comptes  
Associé

# Comptes annuels

---

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

**POUR COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME**

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long, sweeping stroke.

SAS R.A. Expansion

5 et 17, rue de Corbusson 53940 ST BERTHEVIN

Code Siret : 38914879200036 - APE :7022Z



# Sommaire

---

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations Tableau synthétique	8
Amortissements Tableau Synthétique	9
Provisions	10
Provisions détail	11
Créances et dettes	12
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Composition du capital social	17
Frais de recherche et de développement	18
Engagements financiers	19
Tableau des filiales et participations	20
Effectif moyen	22
Honoraires des commissaires aux comptes	23
Identité des sociétés mères consolidant la société	24
Fonds commercial	

## BILAN ACTIF

	2022A			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 434 173,27	8 514 219,81	1 919 953,46	844 041,36
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	109 726,67	109 326,70	399,97	4 400,98
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>10 543 899,94</i>	<i>8 623 546,51</i>	<i>1 920 353,43</i>	<i>848 442,34</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	106 325,56	72 882,00	33 443,56	27 565,09
Autres immobilisations corporelles	22 428 263,83	17 055 077,20	5 373 186,63	4 982 118,21
Immobilisations en cours	417 616,34		417 616,34	457 741,00
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>22 952 205,73</i>	<i>17 127 959,20</i>	<i>5 824 246,53</i>	<i>5 467 424,30</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 904,26		1 655 904,26	1 655 604,26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20 586,00		20 586,00	20 586,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	256 600,00		256 600,00	31 050,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 933 090,26</i>		<i>1 933 090,26</i>	<i>1 707 240,26</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 429 195,93</b>	<b>25 751 505,71</b>	<b>9 677 690,22</b>	<b>8 023 106,90</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	(3 601,70)		(3 601,70)	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				8 116,67
<i>Total des stocks</i>	<i>(3 601,70)</i>		<i>(3 601,70)</i>	<i>8 116,67</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	569 451,21		569 451,21	863 993,67
Clients et comptes rattachés	4 311 834,76	32 930,00	4 278 904,76	9 635 788,78
Autres créances	25 490 099,94		25 490 099,94	13 851 224,16
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>30 371 385,91</i>	<i>32 930,00</i>	<i>30 338 455,91</i>	<i>24 351 006,61</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	101 078,78		101 078,78	101 078,78
Disponibilités	2 130 283,82		2 130 283,82	258 424,16
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 231 362,60</i>		<i>2 231 362,60</i>	<i>359 502,94</i>
Charges constatées d'avance	232 342,56		232 342,56	363 784,78
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>32 831 489,37</b>	<b>32 930,00</b>	<b>32 798 559,37</b>	<b>25 082 411,00</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 260 685,30</b>	<b>25 784 435,71</b>	<b>42 476 249,59</b>	<b>33 105 517,90</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	2022A	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 8 000,00	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	20 383 832,26	19 502 134,81
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 286 649,67</b>	<b>881 697,45</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>21 679 282,18</i>	<i>20 392 632,51</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>21 679 282,18</b>	<b>20 392 632,51</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	161 097,00	161 155,00
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>161 097,00</b>	<b>161 155,00</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 549 582,24	6 495 262,17
Emprunts et dettes financières divers	1 686 661,49	1 570 474,88
<i>Total dettes financières</i>	<i>16 236 243,73</i>	<i>8 065 737,05</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	990 329,10	144 902,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 432 824,08	3 373 673,52
Dettes fiscales et sociales	368 789,17	908 241,29
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 791 942,35</i>	<i>4 426 817,04</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	6 280,00
Autres dettes	570 075,60	18 860,00
<i>Total dettes diverses</i>	<i>574 555,60</i>	<i>25 140,00</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	33 128,73	34 036,30
<b>DETTES</b>	<b>20 635 870,41</b>	<b>12 551 730,39</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 476 249,59</b>	<b>33 105 517,90</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	2022A			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	9 166,67		9 166,67	38 556,67
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	33 548 030,11	205 716,17	33 753 746,28	31 927 097,34
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>33 557 196,78</b>	<b>205 716,17</b>	<b>33 762 912,95</b>	<b>31 965 654,01</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 333,30	8 805,17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			38 463,12	219 483,07
Autres produits (1) (11)			7 997,74	173,93
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>33 812 707,11</b>	<b>32 194 116,18</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				40 583,35
Variation de stock (marchandises)			8 116,67	(8 116,67)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			60 822,30	45 023,93
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			29 380 567,03	28 636 474,42
<i>Total charges externes</i>			<i>29 449 506,00</i>	<i>28 713 965,03</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>121 613,16</b>	<b>117 291,14</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			502 761,15	569 253,74
Charges sociales (10)			181 713,58	205 522,67
<i>Total charges de personnel</i>			<i>684 474,73</i>	<i>774 776,41</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 142 506,25	2 388 628,89
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 822,00
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>3 142 506,25</i>	<i>2 390 450,89</i>
<b>Autres charges (12)</b>			59 285,52	15 416,48
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>33 457 385,66</b>	<b>32 011 899,95</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>355 321,45</b>	<b>182 216,23</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			1 178 985,46	1 077 204,78
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			94,81	929,66
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			23,84	46,88
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			70,25	130,90
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 179 174,36</b>	<b>1 078 312,22</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			98 529,29	68 957,70
Différences négatives de change			236,00	49,37
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>98 765,29</b>	<b>69 007,07</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 080 409,07</b>	<b>1 009 305,15</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>1 435 730,52</b>	<b>1 191 521,38</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022A	2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	460 879,18	215 817,49
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>460 879,18</b>	<b>215 817,49</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131 979,30	2 882,10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	232 058,69	192 191,32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>364 037,99</b>	<b>195 073,42</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>96 841,19</b>	<b>20 744,07</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	245 922,04	330 568,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>35 452 760,65</b>	<b>33 488 245,89</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>34 166 110,98</b>	<b>32 606 548,44</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>1 286 649,67</b>	<b>881 697,45</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 1 095 462,80

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 239 899,13

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 15 602,13

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 38 405,12

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

## INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de 42 476 249,59 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 35 452 760,65 Euros et dégageant un résultat de 1 286 649,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

- |  |             |
|--|-------------|
| * Logiciel :                               | 5 ans       |
| * Construction sur sol d'autrui :          | 20 à 25 ans |
| * Installations matériels et outillage :   | 5 à 10 ans  |
| * Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans  |

## **ANNEXE**

* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

### **Participations et autres titres immobilisés**

La valeur brute est constituée par le cout 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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

### **Créances**

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Dettes**

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

### **Disponibilités**

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

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

### **Frais de recherche appliquée et de développement**

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022A	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022A
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 868 254,30	1 833 367,42	157 721,78	10 543 899,94
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>8 868 254,30</b>	<b>1 833 367,42</b>	<b>157 721,78</b>	<b>10 543 899,94</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 776,43	20 549,13		106 325,56
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	994 157,22	292 529,94		1 286 687,16
- Matériel de transport	4 720 134,10	1 593 187,29	1 224 587,01	5 088 734,38
- Matériel de bureau et mobilier informatique	14 950 252,65	1 107 972,64	5 383,00	16 052 842,29
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	457 741,00	401 046,34	441 171,00	417 616,34
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>21 208 061,40</b>	<b>3 415 285,34</b>	<b>1 671 141,01</b>	<b>22 952 205,73</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 655 604,26	300,00		1 655 904,26
Autres titres immobilisés	20 586,00			20 586,00
Prêts et autres immobilisations financières	31 050,00	225 550,00		256 600,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>1 707 240,26</b>	<b>225 850,00</b>		<b>1 933 090,26</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 783 555,96</b>	<b>5 474 502,76</b>	<b>1 828 862,79</b>	<b>35 429 195,93</b>



## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022A	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022A
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 019 811,96	697 792,19	94 057,64	8 623 546,51
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>8 019 811,96</b>	<b>697 792,19</b>	<b>94 057,64</b>	<b>8 623 546,51</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngrmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	58 211,34	14 670,66		72 882,00
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	769 828,23	98 076,01		867 904,24
- Matériel de transport	2 848 157,17	828 575,79	1 056 192,46	2 620 540,50
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 064 440,36	1 503 391,60	1 199,50	13 566 632,46
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>15 740 637,10</b>	<b>2 444 714,06</b>	<b>1 057 391,96</b>	<b>17 127 959,20</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 760 449,06</b>	<b>3 142 506,25</b>	<b>1 151 449,60</b>	<b>25 751 505,71</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022A	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022A
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022A	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022A
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	161 155,00				58,00	161 097,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>161 155,00</i>				<i>58,00</i>	<i>161 097,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>161 155,00</b>				<b>58,00</b>	<b>161 097,00</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	32 930,00					32 930,00
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>32 930,00</b>					<b>32 930,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>194 085,00</b>				<b>58,00</b>	<b>194 027,00</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation					58,00	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations :  Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	256 600,00	6 600,00	250 000,00	31 050,00
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>256 600,00</b>	<b>6 600,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>31 050,00</b>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 311 834,76	4 311 834,76		9 668 718,78
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	841,94	841,94		350,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				131 487,21
Impôts sur les bénéfices	62 526,96	62 526,96		7 000,00
Taxe sur la valeur ajoutée	142 005,34	142 005,34		126 552,68
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 744,03	6 744,03		6 744,03
Divers	1 650 991,00	1 650 991,00		137 835,01
Groupe et associés (2)	23 048 191,19	23 048 191,19		13 317 609,95
Débiteurs divers	578 799,48	578 799,48		123 645,28
<b>Total actif circulant</b>	<b>29 801 934,70</b>	<b>29 801 934,70</b>		<b>23 519 942,94</b>
Charges constatées d'avance	232 342,56	232 342,56		363 784,78
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>30 290 877,26</b>	<b>30 040 877,26</b>	<b>250 000,00</b>	<b>23 914 777,72</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 195,88	6 195,88			906,08
- à + de un an	14 543 386,36	2 840 982,52	9 702 403,84	2 000 000,00	6 494 356,09
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 432 824,08	2 432 824,08			3 373 673,52
Personnel et comptes rattachés	30 960,66	30 960,66			48 380,11
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 300,83	50 300,83			46 738,73
Impôts sur les bénéfices					99 127,00
Taxe sur la valeur ajoutée	270 873,93	270 873,93			700 065,11
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	16 653,75	16 653,75			13 930,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00			6 280,00
Groupe et associés (2)	1 686 661,49	1 686 661,49			1 570 474,88
Autres dettes	570 075,60	570 075,60			18 860,00
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	33 128,73	33 128,73			34 036,30
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>19 645 541,31</b>	<b>7 943 137,47</b>	<b>9 702 403,84</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>12 406 828,16</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		10 958 884,99			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 934 212,96			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL Immobilisations</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
<b>TOTAL Créances</b>			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
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>TOTAL Dettes</b>			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			



## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022A	2021
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 597,78	856,09
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	990 329,10	144 902,23
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 003 926,88</i>	<i>145 758,32</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 405,55	760 891,81
Dettes fiscales et sociales	45 712,25	55 660,54
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>296 117,80</i>	<i>816 552,35</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	6 280,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 480,00</i>	<i>6 280,00</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 304 524,68</b>	<b>968 590,67</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022A	2021
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Charges constaté d'avance	232 342,56	
<i>Total charges d'exploitation</i>	232 342,56	
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>232 342,56</b>	
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>232 342,56</b>	<b>363 784,78</b>

Nature des produits	2022A	2021
<b>Produits d'exploitation :</b>		
Produits Constatés d'avance (produits locations immobilière)	33 128,73	
<i>Total produits d'exploitation</i>	33 128,73	
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>33 128,73</b>	
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>33 128,73</b>	<b>34 036,30</b>

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>199 213,83</b>	<b>329 748,48</b>
---	-------------------	-------------------



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	500,00			500,00	16,00
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>500,00</b>			<b>500,00</b>	



## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00	29 566,87	50,00	4 000,00	4 000,00	125 879,64		674 113,35	13 749,11	
SOCAD	8 000,00	709 187,55	90,00	720 000,00	720 000,00			991 830,52	54 106,69	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00	(88 685,01)	20,00	1 600,00	1 600,00	136 546,53		27 918,47	(21 055,05)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00	(162 838,39)	95,70	28 501,00	28 501,00	481 481,30		21 434,20	(18 593,52)	
TOP REACH	8 000,00	249 531,49	50,00	30 400,00	30 400,00			580 591,93	(7 639,31)	
GHRIN	8 000,00	144 690,62	69,75	5 580,00	5 580,00			539 755,74	27 696,32	
SFN MAT	8 000,00	2 429 893,74	30,00	2 400,00	2 400,00	556 314,52		723 986,06	34 158,59	
HÔTEL LE CORBUSSON	359 000,00	(397 103,02)	100,00	359 000,00	359 000,00			74 743,69	(184 466,57)	
TOP DRIVE	8 000,00	261 664,97	50,00	22 400,00	22 400,00			469 984,32	(6 702,00)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00	294 917,16	50,00	23 400,00	23 400,00			0	117,98	
HORIZON CONSTRUCTION	10 000,00	185 961,90	10,00	18 300,00	18 300,00			683 787,28	6 893,77	
BABY BERTE	15 000,00	(17 690,04)	100,00	15 000,00	15 000,00	13 066,52		302 579,31	(4 241,21)	
JURISCO	9 000,00	117 010,59	33,33	3 000,00	3 000,00			90 408,71	45 063,40	
TOP SPEAK	8 000,00	252 425,31	50,00	15 400,00	15 400,00			596 676,04	24 180,73	
TOP KEY	8 000,00	(52 045,67)	50,00	4 000,00	4 000,00	51 288,51		644 930,89	(15 916,38)	
TOP LOGIK	8 000,00	59 166,30	50,00	6 400,00	6 400,00	33 693,69		477 576,19	10 451,34	
TOP PILOTE	8 000,00	160 652,45	50	7 400,00	7 400,00			556 063,75	14 635,77	
TOP BOOSTER	8 000,00	6 158,96	50,00	4 400,00	4 400,00	29 734,66		525 930,17	22 570,26	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(85 475,82)	30,00	2 400,00	2 400,00	2 838,05		0	(22 292,89)	
BEACON & CO	2 000,00	24 784,87	50,00	1 000,00	1 000,00	48 311,10		690 181,84	14 330,97	
COGITO & CO	2 000,00	13 140,16	50,00	1 000,00	1 000,00	30 928,79		493 986,39	8 158,84	
IMPULSE & CO	2 000,00	22 609,44	50,00	1 000,00	1 000,00	72 783,80		656 083,69	6 587,66	
PULSING & CO	2 000,00	23 807,90	50,00	1 000,00	1 000,00	59 168,00		613 156,65	(25 894,94)	
SCREED & CO	2 000,00	21 734,15	50,00	1 000,00	1 000,00	19 050,60		550 693,36	11 506,37	
TOP DO IT	2 000,00	26 493,30	50,00	1 000,00	1 000,00	37 474,19		562 387,00	8 798,52	
TOP EXPERT	2 000,00	27 941,58	50,00	1 000,00	1 000,00	12 935,55		592 863,23	12 161,65	
TRAINER & CO	2 000,00	32 041,88	50,00	1 000,00	1 000,00	8 374,32		736 022,15	18 332,39	
CONFORMITE 53	10 000,00	(2 908,31)	100,00	10 000,00	10 000,00	6 001,80		73 055,12	(10,63)	
INEO	10 000,00	(315 976,92)	50,00	5 000,00	5 000,00	264 629,14		650 551,33	290 689,46	
SUCCESS & CO	2 000,00	(18 550,16)	50,00	1 000,00	1 000,00			474 388,55	15 268,09	
LEANFI	8 000,00	11 428,29	90,00	7 200,00	7 200,00			467 937,86	18 380,89	
OREA	8 000,00	16 287,40	90,00	7 200,00	7 200,00			370 769,07	15 584,39	
TOP MIDDLE	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00	25 010,58		171 865,94	1 587,03	
GARAGE STBT	500,00		60,00	300,00	300,00					
FUTURA FINANCES	12 295 000,00	32 855 163,00	5,92	339 407,00	339 407,00	19 185 422,00		127 750 145,00	2 207 728,00	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022A	2021
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	8,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	3	8

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	10 816,00
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>10 816,00</b>

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				



<b>MANDAT</b>
---------------

**LE SOUSSIGNE :**

- **Monsieur ADRION Rémy,**  
demeurant Domaine de Lorca - Avenue de Révestel - 13260 CASSIS

agissant en qualité de Président de la société **R.A. EXPANSION**, Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 Euros, dont le siège social est fixé 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtelier II 53940 SAINT BERTHEVIN, et immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 389 148 792 R.C.S. LAVAL

**DONNE PAR CES PRESENTES POUVOIR A :**

**La SELARL ACM AVOCATS CONSEILS DU MAINE,**  
**Avocat au Barreau de Laval,**  
**Rue des Martinières – 53960 BONCHAMP,**

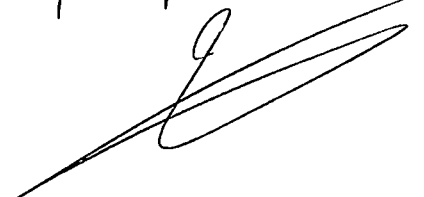
**A L'EFFET DE :**

- réaliser en mon nom, toutes déclarations auprès du service informatique mentionné à l'article R. 123-30-14 du code de commerce et accessible à l'adresse [formalites.entreprises.gouv.fr](http://formalites.entreprises.gouv.fr), se rapportant à ma demande de création, de dépôt de comptes, de modification ou cessation d'activité de mon entreprise, auprès des organismes destinataires mentionnés à l'article R. 123-30 du code de commerce ;
- le cas échéant, solliciter les immatriculations, modifications et radiations conséquentes auprès du registre du commerce et des sociétés, du registre spécial des agents commerciaux, du registre spécial des entreprises individuelles à responsabilité limitée, du répertoire des métiers et du répertoire des entreprises et de leurs établissements ;
- procéder au dépôt de toutes pièces annexes et justificatives requises et signer tous documents ou fichiers.

FAIT A SAINT BERTHEVIN,  
LE 03 Mars 2023

*Ecrire : "Bon pour pouvoir"*  
*(signature)*

*Bon pour pouvoir*



**R.A. EXPANSION**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17 rue de Corbusson  
ZA Le Châtelier II  
53940 SAINT-BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

---

**PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

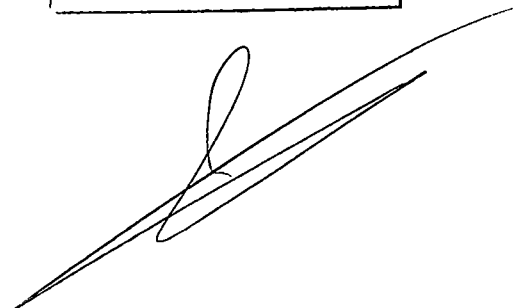
**DU 03 MARS 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 Décembre 2022** s'élevant à 1.286.649,67 €, en totalité au compte **Aux AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 21.670.481,93 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

**POUR COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME**



**R.A. EXPANSION**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17 rue de Corbusson  
ZA Le Châtelier II  
53940 SAINT-BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

---

**RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 03 MARS 2023**

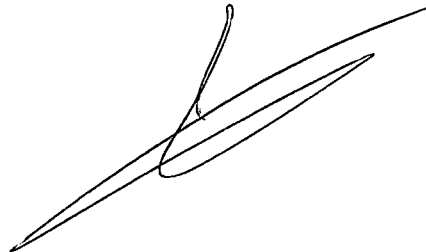
**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 Décembre 2022** s'élevant à 1.286.649,67 €uros, en totalité au compte **Aux AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 21.670.481,93 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**POUR COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME**



**R.A. EXPANSION**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson  
ZA Le Châtelier II  
53940 SAINT BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

---

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Madame, Messieurs les associés,

Je vous ai réunis en Assemblée Générale en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2022**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la loi et les statuts ont été tenus à votre disposition.

**1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

L'exercice clos le 31 décembre 2022 se traduit par la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 33.762.912,95 €uros, contre 31.965.654,01 €uros pour l'exercice précédent.

L'exercice écoulé a de nouveau subi les incidences de la crise sanitaire liée à la COVID-19.

Néanmoins, le chiffre d'affaires a progressé de 5,62 % par rapport à l'exercice précédent.

L'exercice écoulé a été également marqué par les événements suivants :

- Au cours de l'exercice 2022, il a été procédé à plusieurs changements de directeurs généraux.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 60 % dans le capital de la société GARAGE STBT, le 4 novembre 2022.

- Par ailleurs, il convient de rappeler la fin de l'usufruit de parts détenues dans les sociétés SCI PARTENAIRES ET SCI LA PRAIRIE avec effet au 30 Septembre 2022 et la fin de l'usufruit de parts détenues dans les sociétés SCI ABC, SCI AZUR, SCI AZUR LAVAL, SCI HORIZON, PERSPECTIVE, PERSPECTIVE VALENCE CAPITOLE, avec effet au 31 décembre 2022.

La société est en contentieux avec l'URSSAF depuis une lettre d'observation du 6 octobre 2017 avec une saisine de la commission des recours amiables de l'URSSAF en 2018.

Le Tribunal des affaires sociales a été saisi le 2 mars 2018.

Puis, le Tribunal Judiciaire a été saisi le 14 février 2019.

L'affaire a été appelée à l'audience du 1<sup>er</sup> septembre 2022 pour laquelle un jugement a été rendu par le pôle social en date du 14 Octobre 2022 et un appel a été porté en date du 16 Novembre 2022.

## **2. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES**

L'évolution des affaires n'appelle pas de remarque particulière.

## **3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Depuis la clôture de l'exercice dont les comptes sont soumis à votre approbation, aucun évènement marquant n'est à relever.

## **4. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, il est précisé que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé et n'a comptabilisé à l'actif de son bilan aucune somme à ce titre.

## **5. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Pour l'exercice en cours, la fin de l'usufruit des parts avec effet au 31 Décembre 2022 aura un impact sur les produits financiers.

Notre chiffre d'affaires sera amené à varier en fonction de l'évolution des prestations de service qui seront accomplies.

Aucun investissement particulier n'est envisagé pour l'exercice en cours, à l'exception du renouvellement du matériel pouvant s'avérer nécessaire.

## **6. FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Les filiales et participations, à hauteur de 10 à 100 % du capital, sont détaillées dans les tableaux ci-après annexés.

## **7. PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL**

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est précisé que le personnel salarié ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale.

## **8. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS**

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

- le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 33.762.912,95 € (contre 31.965.654,01 € au titre de l'exercice précédent) ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 33.812.707,11 € (contre 32.194.116,18 € au titre de l'exercice précédent) ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 33.457.385,66 € (contre 32.011.899,95 € au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à 355.321,45 € (contre 182.216,23 € au titre de l'exercice précédent).

Le montant des traitements et salaires s'élève à 502.761,15 € (contre 569.253,74 € au titre de l'exercice précédent).

Le montant des charges sociales s'élève à 181.713,58 € (contre 205.522,67 € au titre de l'exercice précédent).

L'effectif salarié moyen s'élève à 3 personnes, contre 8 personnes au titre de l'exercice précédent.

Les produits financiers s'élèvent à 1.179.174,36 € et les charges financières ressortent à 98.765,29 €.

Compte tenu d'un résultat financier de 1.080.409,07 € contre 1.009.305,15 € au titre de l'exercice précédent, le résultat courant de l'exercice ressort à 1.435.730,52 € contre 1.191.521,38 € pour l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels ressortent à 460.879,18 €.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 364.037,99 €.

Au regard des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de 96.841,19 € et de l'impôt sur les bénéfices de 245.922,04 €, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1.286.649,67 € (contre un bénéfice de 881.697,45 € pour l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la société s'élevait à 42.476.249,59 € contre 33.105.517,90 € pour l'exercice précédent.

## **9. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE**

Au cours de cet exercice, il a été réalisé pour 3.415.285,34 €uros d'investissements corporels, se décomposant comme suit :

• Matériel et outillage industriels .....	20.549,13 €uros,
• Installations générales .....	292.529,94 €uros,
• Matériel de transport.....	1.593.187,29 €uros,
• Matériel de bureau et mobilier informatique.....	1.107.972,64 €uros,
• Immobilisations corporelles en cours .....	401.046,34 €uros.

Ces acquisitions ont été financées par emprunts.

A noter que figure en immobilisations financières, une somme de 300 €uros, correspondant à la souscription des titres intervenue dans la société GARAGE STBT.

Il a été sorti des immobilisations inscrites au bilan pour une somme de 1.671.141,01 €uros, se décomposant comme suit :

• Matériel de transport.....	1.224.587,01 €uros,
• Matériel de bureau et mobilier informatique.....	5.383,00 €uros,
• Immobilisations corporelles en cours .....	441.171,00 €uros.

Le montant des capitaux propres au 31 décembre 2022 ressort à 21.679.282,18 €uros.

La trésorerie n'appelle pas d'observation particulière.

## **10. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui sont soumis à votre approbation, ont été établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07.

## **11. AFFECTATION DU RESULTAT**

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 1.286.649,67 €uros, au compte **AUTRES RESERVES** dont le solde ressortira dès lors à 21.670.481,93 €uros.

## **12. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

## **13. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Les comptes de l'exercice écoulé ne font mention d'aucune charge non déductible du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du C.G.I.

#### **14. UTILISATION D'INSTRUMENTS FINANCIERS**

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font état de valeurs mobilières de placement pour 101.078,78 Euros.

#### **15. DELAI DE REGLEMENT DE FOURNISSEURS ET DE CLIENTS**

Conformément aux dispositions des articles L441-6-1 et D441-4 du Code de Commerce, je vous précise la décomposition, à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances clients, par date d'échéance, dont le tableau est ci-après annexé.

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données dans ledit tableau avec les comptes annuels.

#### **16. SITUATION DES MANDATS SOCIAUX**

Je vous précise que les mandats du Président, des Directeurs Généraux et du Commissaire aux Comptes n'arrivent pas à expiration avec la présente Assemblée Générale.

#### **17. DROITS DE VOTE**

Je vous rappelle que le capital de la société est composé de 500 actions ordinaires chacune disposant d'une voix.

Le nombre total de droits de vote s'établit donc à 500.

Il n'a pas été modifié depuis la dernière assemblée générale.

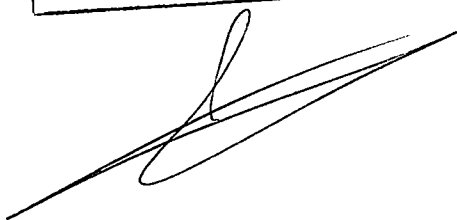
#### **18. CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Je vais maintenant vous donner lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Président,

**POUR COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME**





## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00	29 566,87	50,00	4 000,00	4 000,00	125 879,64		674 113,35	13 749,11	
SOCAD	8 000,00	709 187,55	90,00	720 000,00	720 000,00			991 830,52	54 106,69	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00	(88 685,01)	20,00	1 600,00	1 600,00	136 546,53		27 918,47	(21 055,05)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00	(162 838,39)	95,70	28 501,00	28 501,00	481 481,30		21 434,20	(18 593,52)	
TOP REACH	8 000,00	249 531,49	50,00	30 400,00	30 400,00			580 591,93	(7 639,31)	
GHRIN	8 000,00	144 690,62	69,75	5 580,00	5 580,00			539 755,74	27 696,32	
SFN MAT	8 000,00	2 429 893,74	30,00	2 400,00	2 400,00	556 314,52		723 986,06	34 158,59	
HÔTEL LE CORBUSSON	359 000,00	(397 103,02)	100,00	359 000,00	359 000,00			74 743,69	(184 466,57)	
TOP DRIVE	8 000,00	261 664,97	50,00	22 400,00	22 400,00			469 984,32	(6 702,00)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00	294 917,16	50,00	23 400,00	23 400,00			0	117,98	
HORIZON CONSTRUCTION	10 000,00	185 961,90	10,00	18 300,00	18 300,00			683 787,28	6 893,77	
BABY BERTE	15 000,00	(17 690,04)	100,00	15 000,00	15 000,00	13 066,52		302 579,31	(4 241,21)	
JURISCO	9 000,00	117 010,59	33,33	3 000,00	3 000,00			90 408,71	45 063,40	
TOP SPEAK	8 000,00	252 425,31	50,00	15 400,00	15 400,00			596 676,04	24 180,73	
TOP KEY	8 000,00	(52 045,67)	50,00	4 000,00	4 000,00	51 288,51		644 930,89	(15 916,38)	
TOP LOGIK	8 000,00	59 166,30	50,00	6 400,00	6 400,00	33 693,69		477 576,19	10 451,34	
TOP PILOTE	8 000,00	160 652,45	50	7 400,00	7 400,00			556 063,75	14 635,77	
TOP BOOSTER	8 000,00	6 158,96	50,00	4 400,00	4 400,00	29 734,66		525 930,17	22 570,26	

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	(85 475,82)	30,00	2 400,00	2 400,00	2 838,05		0	(22 292,89)	
BEACON & CO	2 000,00	24 784,87	50,00	1 000,00	1 000,00	48 311,10		690 181,84	14 330,97	
COGITO & CO	2 000,00	13 140,16	50,00	1 000,00	1 000,00	30 928,79		493 986,39	8 158,84	
IMPULSE & CO	2 000,00	22 609,44	50,00	1 000,00	1 000,00	72 783,80		656 083,69	6 587,66	
PULSING & CO	2 000,00	23 807,90	50,00	1 000,00	1 000,00	59 168,00		613 156,65	(25 894,94)	
SCREED & CO	2 000,00	21 734,15	50,00	1 000,00	1 000,00	19 050,60		550 693,36	11 506,37	
TOP DO IT	2 000,00	26 493,30	50,00	1 000,00	1 000,00	37 474,19		562 387,00	8 798,52	
TOP EXPERT	2 000,00	27 941,58	50,00	1 000,00	1 000,00	12 935,55		592 863,23	12 161,65	
TRAINER & CO	2 000,00	32 041,88	50,00	1 000,00	1 000,00	8 374,32		736 022,15	18 332,39	
CONFORMITE 53	10 000,00	(2 908,31)	100,00	10 000,00	10 000,00	6 001,80		73 055,12	(10,63)	
INEO	10 000,00	(315 976,92)	50,00	5 000,00	5 000,00	264 629,14		650 551,33	290 689,46	
SUCCESS & CO	2 000,00	(18 550,16)	50,00	1 000,00	1 000,00			474 388,55	15 268,09	
LEANFI	8 000,00	11 428,29	90,00	7 200,00	7 200,00			467 937,86	18 380,89	
OREA	8 000,00	16 287,40	90,00	7 200,00	7 200,00			370 769,07	15 584,39	
TOP MIDDLE	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00	25 010,58		171 865,94	1 587,03	
GARAGE STBT	500,00		60,00	300,00	300,00					
FUTURA FINANCES	12 295 000,00	32 855 163,00	5,92	339 407,00	339 407,00	19 185 422,00		127 750 145,00	2 207 728,00	

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

	Article D. 441 I-1* : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I-2* : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiements</b>												
Nombre de factures concernées	59					73	2573					8726
Montant total des factures concernées h.t.	1 579 511	289 368,48	303 962	82 129	65 310	740 769	1 420 786	116 408	1 666 472	6 462	270 749	2 060 090
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	68.07%	12.47%	13.10%	3.54%	2.81%	31.93%						
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice							40.82%	3.34%	47.88%	0.19%	7.78%	59.18%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives ) des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre de factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Montant total des factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code du commerce)</b>												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser)						<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser)					
	<input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fdm						<input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fdm					

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données ci-dessus avec les comptes annuels.