

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 01452 Numéro SIREN : 849 245 535 Nom ou dénomination : MATFAIR

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2023 sous le numéro de dépôt 4727

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	85 171	8 128	77 043		77 043	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	12 067	1 414	10 653	1 899	8 754	460.98
	Immobilisations en cours	130 569		130 569		130 569	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 821 285		2 821 285	2 313 263	508 022	21.96
	Créances rattachées à des participations	3 127 960		3 127 960	3 636 677	-508 717	-13.99
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 000		1 000		1 000	
Total II		6 178 066	9 542	6 168 524	5 951 854	216 670	3.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	102 647		102 647		102 647	
	Autres créances	155 167		155 167	1 469	153 697	NS
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	459 588		459 588	82 762	376 826	455.31
	Charges constatées d'avance (3)	5 526		5 526		5 526	
	Total III	722 928		722 928	84 231	638 697	758.27
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 900 994	9 542	6 891 452	6 036 085	855 367	14.17

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 128 960

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 850 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	850 000		450 000		400 000	88.89
	Réserves						
	Réserve légale	45 000				45 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	652 105		65 612		586 493	893.88
	Report à nouveau			-47 850		47 850	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	526 999		679 343		-152 343	-22.43
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 074 104		1 147 105		926 999	80.81
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	894 400		1 056 281		-161 881	-15.33
	Concours bancaires courants	1 750 000		2 285 000		-535 000	-23.41
	Emprunts et dettes financières diverses	1 033 666		1 534 506		-500 840	-32.64
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 071 769		13 193		1 058 575	NS
	Dettes fiscales et sociales	67 513				67 513	
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	4 817 348		4 888 980		-71 632	-1.47
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 891 452		6 036 085		855 367	14.17

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 131 415 4 034 480

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 062 405		1 062 405			1 062 405	
Chiffre d'affaires NET	1 062 405		1 062 405			1 062 405	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			434			434	
Autres produits			46			46	
Total des Produits d'exploitation (I)			1 062 886			1 062 886	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 191 941	48 660		1 143 281	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			4 770	7 736		-2 966	-38.34
Salaires et traitements			112 635			112 635	
Charges sociales			43 485			43 485	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 540	2		9 538	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3			3	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 362 374	56 398		1 305 977	NS
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-299 489	-56 398		-243 091	-431.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	907 719		804 960		102 759	12.77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	907 719		804 960		102 759	12.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	77 731		69 220		8 511	12.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	77 731		69 220		8 511	12.30
2. Résultat financier (V-VI)	829 988		735 740		94 248	12.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	530 499		679 343		-148 843	-21.91
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 500				3 500	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	3 500				3 500	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-3 500				-3 500	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 970 605		804 960		1 165 644	144.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 443 605		125 617		1 317 988	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	526 999		679 343		-152 343	-22.43

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET PANNETIER BECEL MORIO

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			85 171
Installations générales agencements aménagements divers			5 434
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 901		4 732
Immobilisations corporelles en cours			130 569
TOTAL	1 901		140 735
Autres participations	5 949 940		507 992
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières			1 000
TOTAL	5 949 955		508 992
TOTAL GENERAL	5 951 856		734 898

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			85 171	
Installations générales agencements aménagements divers			5 434	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 633	
Immobilisations corporelles en cours			130 569	
TOTAL			142 636	
Autres participations		508 687	5 949 245	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts, autres immobilisations financières			1 000	
TOTAL		508 687	5 950 260	
TOTAL GENERAL		508 687	6 178 066	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		8 128		8 128
Installations générales agencements aménagements divers		47		47
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2	1 365		1 367
TOTAL	2	1 412		1 414
TOTAL GENERAL	2	9 540		9 542

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 128				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 365				
TOTAL	1 412				
TOTAL GENERAL	9 540				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 127 960	3 127 960	
Autres immobilisations financières	1 000	1 000	
Autres créances clients	102 647	102 647	
Taxe sur la valeur ajoutée	149 525	149 525	
Débiteurs divers	5 642	5 642	
Charges constatées d'avance	5 526	5 526	
TOTAL	3 392 300	3 392 300	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 750 000	1 750 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	894 400	208 467	670 172	15 761
Emprunts et dettes financières divers	502 039	502 039		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 071 769	1 071 769		
Personnel et comptes rattachés	8 466	8 466		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 306	12 306		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 978	45 978		
Autres impôts taxes et assimilés	763	763		
Groupe et associés	531 628	531 628		
TOTAL	4 817 348	4 131 415	670 172	15 761
Emprunts souscrits en cours d'exercice	39 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 781			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	10.0000	45 000	40 000		85 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 642
Total	5 642

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 954
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 496
Dettes fiscales et sociales	11 893
Total	323 343

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 526
Total	5 526

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions		800 000
Autres engagements donnés :		4 304 000
NANTISSEMENT DE COMPTE TITRES FINANCIERS	1 640 000	
NANTISSEMENT DE PARTS DE STE COMMERCIALES	210 000	
CAUTIONS SOLIDAIRES	1 500 000	
NANTIST TITRES NON COTES ET CAUTIONS SOLIDAIRES	954 000	
Total (1)		5 104 000

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ALVAR DEVELOPPEMENT	191 283	100.00	2 515
- AALTO REAL ESTATE INVESTMENT MAN	416 285	100.00	7 569
- GROUPE CAP TRANSACTIONS	708 612	100.00	664 593
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- CAP TRANSACTIONS INDUSTRIE	601 785	49.00	239 853
- CAP GESTION	70 914	49.00	32 897
- CAP FINANCE ET COURTAGE	48 620	39.00	23 832
- CAP COMMERCE	487 578	10.00	1 391
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

MATFAIR

Société par actions simplifiée au capital de 850.000 €
801 avenue des Champs Blancs – Bât C – 3^{ème} étage
35510 – CESSON-SEVIGNE
849 245 535 RCS RENNES

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 MARS 2023

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022, soit un bénéfice de 526.999,33 €, de la manière suivante :

- A hauteur de 40.000 € au poste « réserve légale » qui sera ainsi intégralement dotée,
- Et le solde, soit la somme de 486.999,33 € au poste « autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022, soit un bénéfice de 526.999,33 €, de la manière suivante :

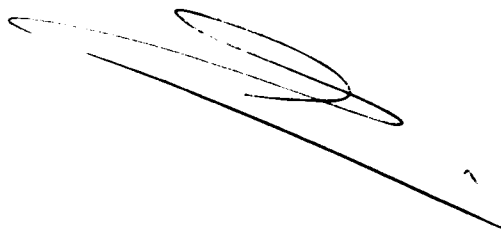
- A hauteur de 40.000 € au poste « réserve légale » qui sera ainsi intégralement dotée,
- Et le solde, soit la somme de 486.999,33 € au poste « autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

LE PRESIDENT

Représenté par Monsieur Alexandre ANDRE





Commissariat
aux comptes
capeos.fr

SAS MATFAIR

Au capital de 850 000 Euros

801 Avenue des Champs Blancs

35510 CESSON SEVIGNE

R.C.S. RENNES 849 245 535

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société MATFAIR,

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 MATFAIR relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

**CAPEC
AUDIT**

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation et des créances rattachées, décrite dans les notes de l'annexe « Titres immobilisés » et « créances immobilisées ».

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

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.

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 la Présidente.

**CAPECS
AUDIT**

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 ;

**CAPEOS
AUDIT**

- 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.

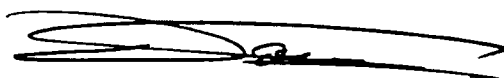
Fait à CESSON-SEVIGNE

Le 31 mars 2023

capeos

audit

Représentée par **Hervé DAVOULT**



Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	85 171	8 128	77 043		77 043	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	12 067	1 414	10 653	1 899	8 754	460.98
	Immobilisations en cours	130 569		130 569		130 569	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 821 285		2 821 285	2 313 263	508 022	21.96
	Créances rattachées à des participations	3 127 960		3 127 960	3 636 677	-508 717	-13.99
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 000		1 000		1 000	
Total II		6 178 066	9 542	6 168 524	5 951 854	216 670	3.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	102 647		102 647		102 647	
	Autres créances	155 167		155 167	1 469	153 697	NS
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	459 588		459 588	82 762	376 826	455.31
	Charges constatées d'avance (3)	5 526		5 526		5 526	
	Total III	722 928		722 928	84 231	638 697	758.27
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 900 994	9 542	6 891 452	6 036 085	855 367	14.17

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 128 960

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET PANNETIER BECEL MORIO

CAPEOS
AUDIT

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 850 000)	850 000	450 000	400 000	88.89
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	45 000		45 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	652 105	65 612	586 493	893.88
	Report à nouveau		-47 850	47 850	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	526 999	679 343	-152 343	-22.43
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 074 104	1 147 105	926 999	80.81
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	894 400	1 056 281	-161 881	-15.33
	Concours bancaires courants	1 750 000	2 285 000	-535 000	-23.41
	Emprunts et dettes financières diverses	1 033 666	1 534 506	-500 840	-32.64
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 071 769	13 193	1 058 575	NS
	Dettes fiscales et sociales	67 513		67 513	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 817 348	4 888 980	-71 632	-1.47
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 891 452	6 036 085	855 367	14.17

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 131 415 4 034 480

CAPEOS
AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 062 405		1 062 405			1 062 405	
Chiffre d'affaires NET	1 062 405		1 062 405			1 062 405	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			434			434	
Autres produits			46			46	
Total des Produits d'exploitation (I)			1 062 886			1 062 886	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 191 941	48 660		1 143 281	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			4 770	7 736		-2 966	-38.34
Salaires et traitements			112 635			112 635	
Charges sociales			43 485			43 485	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 540	2		9 538	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3			3	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 362 374	56 398		1 305 977	NS
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-299 489	-56 398		-243 091	-431.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	907 719		804 960		102 759	12.77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	907 719		804 960		102 759	12.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	77 731		69 220		8 511	12.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	77 731		69 220		8 511	12.30
2. Résultat financier (V-VI)	829 988		735 740		94 248	12.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	530 499		679 343		-148 843	-21.91
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 500				3 500	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	3 500				3 500	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-3 500				-3 500	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 970 605		804 960		1 165 644	144.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 443 605		125 617		1 317 988	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	526 999		679 343		-152 343	-22.43

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET PANNETIER BECEL MORIO

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société MATFAIR a procédé à un abandon de compte-courant au profit de la société MATFAIR XP à hauteur de 3 500€.

Au cours de l'exercice, il a été procédé à une augmentation de capital à hauteur de 400 000 euros au moyen de l'émission de 40 000 actions nouvelles de 10 euros de valeur nominale.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			85 171
Installations générales agencements aménagements divers			5 434
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 901		4 732
Immobilisations corporelles en cours			130 569
TOTAL	1 901		140 735
Autres participations	5 949 940		507 992
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières			1 000
TOTAL	5 949 955		508 992
TOTAL GENERAL	5 951 856		734 898

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			85 171	
Installations générales agencements aménagements divers			5 434	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 633	
Immobilisations corporelles en cours			130 569	
TOTAL			142 636	
Autres participations		508 687	5 949 245	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts, autres immobilisations financières			1 000	
TOTAL		508 687	5 950 260	
TOTAL GENERAL		508 687	6 178 066	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		8 128		8 128
Installations générales agencements aménagements divers		47		47
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2	1 365		1 367
TOTAL	2	1 412		1 414
TOTAL GENERAL	2	9 540		9 542

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 128				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 365				
TOTAL	1 412				
TOTAL GENERAL	9 540				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 127 960	3 127 960	
Autres immobilisations financières	1 000	1 000	
Autres créances clients	102 647	102 647	
Taxe sur la valeur ajoutée	149 525	149 525	
Débiteurs divers	5 642	5 642	
Charges constatées d'avance	5 526	5 526	
TOTAL	3 392 300	3 392 300	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 750 000	1 750 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	894 400	208 467	670 172	15 761
Emprunts et dettes financières divers	502 039	502 039		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 071 769	1 071 769		
Personnel et comptes rattachés	8 466	8 466		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 306	12 306		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 978	45 978		
Autres impôts taxes et assimilés	763	763		
Groupe et associés	531 628	531 628		
TOTAL	4 817 348	4 131 415	670 172	15 761
Emprunts souscrits en cours d'exercice	39 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 781			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	10.0000	45 000	40 000		85 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

APEOS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 642
Total	5 642

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 954
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 496
Dettes fiscales et sociales	11 893
Total	323 343

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 526
Total	5 526

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 230 000
Nantissement de comptes titres financiers / -	1 430 000	
parts de sociétés commerciales		
Caution pour société ALVAR DEVELOPPEMENT	800 000	
Total (1)		2 230 000
(1) Dont concernant les filiales		800 000

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ALVAR DEVELOPPEMENT	191 283	100.00	2 515
- AALTO REAL ESTATE INVESTMENT MAN	416 285	100.00	7 569
- GROUPE CAP TRANSACTIONS	708 612	100.00	664 593
- MATFAIR XP	4 987	100.00	1 345
- AINO INGENIERIE	15 810	100.00	5 810
- ALAIN COLAS	-16 620	99	-17 620
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- CAP TRANSACTIONS INDUSTRIE	601 785	49.00	239 853
- CAP GESTION	70 914	49.00	32 897
- CAP FINANCE ET COURTAGE	48 620	39.00	23 832
- CAP COMMERCE	487 578	10.00	1 391
- LE BLACK	752 354	40.00	778 195
- ALVARIMMO TREGUEUX	351 617	20	-42 980
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			