

RCS : EPINAL Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00171 Numéro SIREN : 810 483 123 Nom ou dénomination : GROUPE LIVIO
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2023 sous le numéro de dépôt 3768

GROUPE LIVIO
Société à responsabilité limitée
au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 Rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
810 483 123 RCS EPINAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 MAI 2023

.../

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation de résultat

L'assemblée générale, décide, sur proposition de la gérance, d'imputer le déficit de l'exercice clos le 30 novembre 2022 s'élevant à - 427.422,02 euros sur le compte « Autres réserves ».

Rappel des dividendes distribués

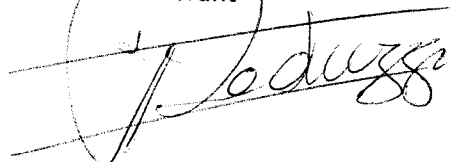
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'au titre des trois exercices précédents, le montant global des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction se sont élevés à :

Exercice	Dividende Global Distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
30.11.2019	0 €	0 €	Sans objet
30.11.2020	0 €	0 €	Sans objet
30.11.2021	76.490,43 €	76.490,43 €	Sans objet

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

.../

Pour extrait certifié conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI,
co-Gérant

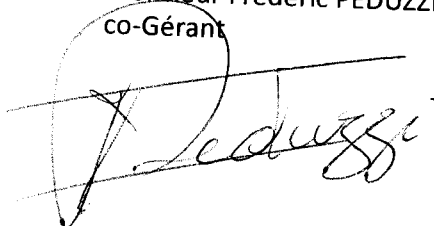


GROUPE LIVIO
SARL au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE
RCS EPINAL 810 483 123

COMPTES ANNUELS ARRETES

AU 30 NOVEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI,
co-Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Peduzzi', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	84 467	39 469	44 999	24 343
Fonds commercial	9 350		9 350	9 350
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	24 556	2 516	22 040	12 824
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	182 959	116 751	66 208	83 281
Immobilisations en cours	113 796		113 796	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	9 663 379	1 050 000	8 613 379	8 420 059
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	516 921		516 921	851 456
Autres immobilisations financières	91 000		91 000	1 000
TOTAL (I)	10 456 898	1 050 776	9 406 122	9 272 695
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres 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				
Clients et comptes rattachés	765 074		765 074	862 679
Autres	6 279 846	100 000	6 179 846	4 569 560
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance	1 780 736		1 780 736	3 745 898
	69 069		69 069	73 682
TOTAL (II)	8 894 725	100 000	8 794 725	9 251 819
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	19 351 623	1 150 776	18 200 847	18 524 514

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

		Net	Net
		Au 30/11/2022	Au 30/11/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 5 883 879	5 883 879	5 883 879
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :		153 696	135 871
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées		2 843 740	2 581 543
- Autres réserves			
Report à nouveau		-427 422	356 513
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			
Subventions d'investissement		45 119	25 376
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	6 499 013	5 983 182
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
			30 000
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		6 414 808	5 143 261
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 207 992	3 158 955
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		341 564	334 323
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		348 000	512 512
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		461 040	606 461
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	9 773 403	9 755 512
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	18 272 416	18 768 695
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat

Du 01/12/2021 au 30/11/2022

Du 01/12/2020

Au 30/11/2021

France

Exportation

Total

Total

Produits d'exploitation (1)

Ventes de marchandises

Production vendue de biens

Production vendue de services

1 817 621

1 817 621

1 574 204

Chiffre d'affaires Net

1 817 621

1 817 621

1 574 204

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation reçues

Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges

Autres produits

276 326

300 843

822

36 848

TOTAL (I)

2 094 769

1 911 536

Charges d'exploitation (2)

Achats de marchandises (y compris droits de douane)

Variation de stocks (marchandises)

Achats de matières premières et autres approvisionnements

Variation de stocks (matières premières et autres appro.)

Autres achats et charges externes *

Impôts, taxes et versements assimilés

Salaires et traitements

Charges sociales

Dotations aux amortissements sur immobilisations

Dotations aux dépréciations des immobilisations

Dotations aux dépréciations des actifs circulants

Dotations aux provisions pour risques et charges

Autres charges

12 092

14 201

1 300 800

1 172 893

22 341

15 465

849 702

830 183

461 514

399 516

51 188

41 095

2

30 000

TOTAL (II)

2 697 636

2 591

2 505 942

* Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

-602 869

304 048

Bénéfice attribué ou perte transférée (III)

Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)

Produits financiers

Produits financiers de participation (3)

Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)

Autres intérêts et produits assimilés (3)

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

Différences positives de change

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

60 412

21 310

970 478

825 225

14 118

21 998

TOTAL (V)

1 045 002

868 534

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions

Intérêts et charges assimilées (4)

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements

900 000

114 638

81 873

TOTAL (VI)

1 014 633

31 873

RESULTAT FINANCIER (V - VI)

30 369

786 660

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+III-IV+V-VI)

-572 500

192 614

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/12/2021
Au 30/11/2022Du 01/12/2020
Au 30/11/2021

Produits exceptionnels	23 997	70 347
Sur opérations de gestion	200 000	
Sur opérations en capital	156 813	7 226
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	360 810	77 573
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles	271 081	
Sur opérations de gestion	290 329	
Sur opérations en capital	126 556	11 674
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	687 966	11 674
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-307 156	65 900
		13 986
Participations des salariés (IX)	-452 234	-111 986
Impôts sur les bénéfices (X)	3 520 586	2 653 003
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 943 003	2 501 489
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-422 422	356 513

- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 18 272 416 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -427 422 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding financière

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Fresse sur Moselle - 88160

Appartenance à un groupe financier :

Groupe LIVIO

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/12/2016, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe dans l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

SAS ACP CONSTRUCTION

SAS BATICO 88

SAS BONTEMPI

SAS DELOT

SAS EMTS

SAS JC LOGISTIQUE

SAS PEDUZZI

SAS SCHENINI

SAS SOLIBAT

SAS VALDENAIRE

SAS ENTREPRISE VANNSON

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 148 714 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à - 4 644 €.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).
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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a poursuivi les mesures opérationnelles, commerciales et financières pour faire face aux conséquences de la crise du COVID-19, concernant tant les mesures sanitaires que les éventuelles pénuries ou hausses de coûts.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

NEANT

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

NEANT

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

NEANT

- Correction d'erreur :

NEANT

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

La valorisation des fonds commerciaux fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

La durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée, il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. Les tests de dépréciation n'ont pas mis en exergue la nécessité de procéder à une dépréciation telle que prévue à l'article 214-17 du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06.

Immobilisations corporelles

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2000-06 et 2000-07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

Deux plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique.

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 45 119 € au 30 novembre 2022.

- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Depuis quelques années, la société « GROUPE LIVIO », tête du Groupe, a recentré sa stratégie sur son cœur de métier, à savoir les métiers du bâtiment et de la construction. Elle a alors cherché un acquéreur pour les titres qu'elle détient au sein du capital de la société « AD PL KOPP ».

Aussi, par un acte de cession d'actions sous conditions suspensives en date du 6 janvier 2022 et d'un acte réitératif, la société « GROUPE LIVIO » a alors cédé à la société « DP TRUCKS DEVELOPMENT » 100 % du capital de la Société « AD PL KOPP ». Il n'existe en conséquence plus aucun lien capitalistique entre les deux sociétés.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 20 790 € hors taxe.

Parmi cette somme, 0 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		4
Agents de maîtrise & techniciens		10
Employés		
Ouvriers		18
TOTAL		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 883 879	1.00000	5 883 879
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 883 879	1.00000	5 883 879

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
-------------------------------	------------------

Effets escomptés non échus

Aval et cautions

Crédit-bail mobilier

Crédit-bail immobilier

Autres engagements

Engagements de départ en retraite

TOTAL

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
------------------------------	------------------

Abandon de créances

Cautiion solidaire PEDUZZI

Cautiion solidaire BONTEMPI

Cautiion solidaire AD PL KOPP

100 000

17 500

150 000

TOTAL

267 500

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 409 128	6 409 128	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL	6 409 128	6 409 128	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	9 350
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	9 350

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
433508496 SAS ACP 36 RUE DES ORMES 88160 FRESSE SUR MOSELLE		100.00			
305750119 SAS BONTEMPI 34 RUE DU DEVAU 88340 LE VAL D'AJOL		100.00			
326368511 SAS DELOT 816 AVENUE DE POINCARE 88650 ANOULD		100.00			
379967300 SAS EMTS 2 RUE DE LA BALLASTIERE 88190 GOLBEY		100.00			
305850646 SAS PEDUZZI 36 RUE DES ORMES 88160 FRESSE SUR MOSELLE		100.00			
Participations					
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
536320104 SAS SCHENINI 78 RUE ARISTIDE BRIAND 90300 OFFEMONT	-----	100.00	-----	-----	-----
525349932 SAS VALDENNAIRE 40 RUE DU 5EME ET 15EME BCP 88200 ST ETIENNE LES RT	-----	100.00	-----	-----	-----
306550294 SAS VANNSON 9 RUE DE LALIBERATION 88160 LE THILLOT	-----	100.00	-----	-----	-----
489163576 SAS JC LOGISTIQUE RUE DES ORMES 88160 FRESSE SUR MOSELLE	-----	100.00	-----	-----	-----
378691851 SAS SOLIBAT RUE PRINCIPALE 67490 LUPSTEIN	-----	100.00	-----	-----	-----

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12° REGIMENT D'ARTILLERIE 88100 ST DIE DES VOSGES		100.00			
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12° REGIMENT D'ARTILLERIE 88100 ST DIE DES VOSGES		100.00			
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12° REGIMENT D'ARTILLERIE 88100 ST DIE DES VOSGES		100.00			
Participations					

Etat des immobilisations

Etat des immobilisations		Augmentations	
Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	60 030		37 327
Autres postes d'immobilisations incorporelles			37 327
TOTAL	60 030		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			11 300
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	13 256		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			13 290
Installations techniques, matériel et outillages ind.	39 413		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			5 609
Mat. de transport	127 848		
Mat. de bureau et info., mobilier			4 500
Emballages récupérables et divers	114 563		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			34 899
TOTAL	295 090		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence	8 570 059		1 363 300
Autres participations			
Autres titres immobilisés	852 456		942 456
Prêts et autres immobilisations financières			2 305 758
TOTAL	9 422 515		2 377 782
TOTAL GENERAL			
	9 777 625		
	Diminutions	Valeur brute des immo	Réévalua. légale ou éval.
Cadre B	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
			Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
	3 540	93 817	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	3 540	93 817	
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
		24 556	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
		52 703	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
		130 256	
Mat. de transport			
	3 202		
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
	5 267	113 796	
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	8 459	321 310	
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
	269 980	9 663 379	
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
	1 186 991	607 921	
Prêts et autres immobilisations financières			
	1 456 971	10 271 300	
TOTAL			
	1 458 920	10 686 428	
TOTAL GENERAL			

Situations et mouvements de l'exercice	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
		26 337	13 132		39 469
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		432	2 084		2 516
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		9 026	4 978		14 005
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers		74 955	30 993	3 202	102 746
TOTAL GÉNÉRAL		84 715	38 056	3 202	119 569

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Dotations		Différentiel de durée	Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
		Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel		Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix	25 376	26 556	6 813		45 119
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					45 119
TOTAL I	25 376	26 556	6 813		
Risques et charges					
Provisions pour litiges	30 000		30 000		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	30 000		30 000		
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence	150 000	900 000			1 050 000
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	150 000	100 000	150 000		100 000
Autres provisions pour dépréciation					1 150 000
TOTAL III	300 000	1 000 000	150 000		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	355 376	1 026 556	186 813		1 195 119
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			30 000		
Dont dotations et reprises : - financières			900 000		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			126 556	156 813	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	516 921		516 921
Autres immobilisations financières	91 000		91 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	765 074	765 074	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	213 413	213 413	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 901	49 901	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 800	3 800	
Groupe et associés (2)	4 830 695	4 830 695	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 182 036	1 182 036	
Charges constatées d'avance	69 069	69 069	
TOTAL	7 721 910	7 113 999	607 921
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	324 430		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Degré d'exigibilité du passif			
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	6 414 808	1 734 320	3 545 629	1 134 859
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	341 564	341 564		
Personnel et comptes rattachés	74 084	74 084		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 890	54 890		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	200 146	200 146		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 881	18 881		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 207 992	2 207 992		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	461 040	461 040		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 773 403	5 092 915	3 545 629	1 134 859
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 466 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 735 306			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations	8 263 079	62 000
Créances rattachées à des participations	516 921	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	665 831	
Autres créances	5 975 633	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 414 808	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 453	
Autres dettes	2 387 928	
Produits de participation	970 478	
Autres produits financiers	58 802	
Charges financières	56 238	

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	8 983 182
Distributions	76 490
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	9 059 672
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 059 672
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	280 023
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	19 743
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-433 003
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-133 237
Variations en cours d'exercice	9 926 433
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-427 422
Résultat de l'exercice	3 499 013
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	
Commentaire	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	99 139.45	103 470.16
Valeurs mobilières de placement	15 675.95	18 700.59
Disponibilités		
TOTAL	114 815.40	122 170.75

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 CLIENTS FACT.A ETABLIR	99 139.45	103 470.16
Autres créances	99 139.45	103 470.16
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 675.95	18 700.59
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 800.00	3 800.00
Valeurs mobilières de placement	11 875.95	14 900.59
Disponibilités		
TOTAL	114 815.40	122 170.75

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 679.85	3 439.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	82 967.49	78 358.90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 481.99	160 838.59
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 078.87	19 500.27
Autres dettes		
TOTAL	177 208.20	262 136.76

Détail des charges à payer

	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 679.85	3 439.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 679.85	3 439.00
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS		
Emprunts et dettes financières diverses	82 967.49	78 358.90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 967.49	78 358.90
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	74 481.99	160 838.59
Dettes fiscales et sociales	39 806.50	128 084.00
42860000 PERSONNEL AUT.CH.A PAY	18 442.90	17 312.40
43860000 ORG.SOCIAUX CHARG. PAY	16 232.59	15 442.19
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 078.87	19 500.27
Autres dettes	9 899.14	13 945.61
41989999 RABAIS,AVOIRS A ACCORDE	4 179.73	5 554.66
46860000 CHARGES A PAYER		
TOTAL	177 208.20	262 136.76

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance

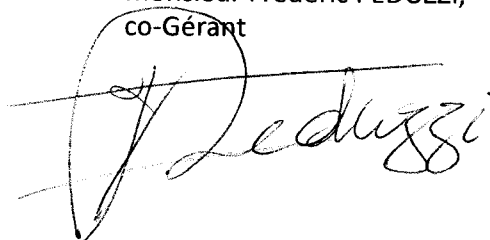
	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges d'exploitation	69 069	73 682
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	69 069	73 682

GROUPE LIVIO
SARL au capital de 5.883.879 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE
RCS EPINAL 810 483 123

**UNE COPIE CERTIFIEE CONFORME DU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Frédéric PEDUZZI,
co-Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Peduzzi', is written over a circular stamp. The signature is fluid and cursive.

YZICO AUDIT

Commissaire aux comptes
109 Boulevard d'Haussonville
54000 NANCY

BATT AUDIT

Commissaire aux comptes
58 Boulevard d'Austrasie
54000 NANCY

GROUPE LIVIO

Société A Responsabilité Limitée
au Capital de 5 883 879 euros

36 Rue des Ormes

88160 – FRESSE SUR MOSELLE

-oOo-

Exercice clos le 30 Novembre 2022

**RAPPORT DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

YZICO AUDIT

Commissaire aux comptes

109 Boulevard d'Haussonville
54000 NANCY**BATT AUDIT**

Commissaire aux comptes

58 Boulevard d'Austrasie
54000 NANCY**GROUPE LIVIO**

SARL au capital de 5 883 879 €

Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE

EPINAL TI 810 483 123

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 30/11/2022**

À l'assemblée générale de la société,

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 SARL GROUPE LIVIO relatifs à l'exercice clos le 30/11/2022, 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 SARL GROUPE LIVIO à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion**Référentiel d'audit**

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31/11/2022 s'établit à 9.221.300 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

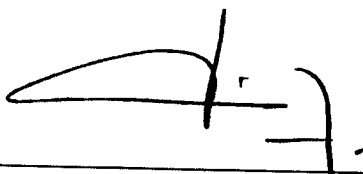
En outre :

- 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.

A Nancy et Sarrebourg, le 5 Mai 2023

Les Commissaires aux Comptes



YZICO AUDIT
Représentée par
Monsieur Franck Didier



BATT AUDIT
Représentée par
Monsieur Pascal François

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	84 467	39 469	44 999	24 343
Autres immobilisations incorporelles	9 350		9 350	9 350
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	24 556	2 516	22 040	12 824
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	182 959	116 751	66 208	83 281
Immobilisations en cours	113 796		113 796	114 563
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	9 663 379	1 050 000	8 613 379	8 420 059
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	516 921		516 921	851 456
Prêts	91 000		91 000	1 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	10 886 928	1 240 736	9 646 192	9 331 375
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres 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				
Clients et comptes rattachés	765 074		765 074	862 679
Autres	6 279 846	100 000	6 179 846	4 569 560
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 780 736		1 780 736	3 745 898
Charges constatées d'avance	69 069		69 069	73 682
TOTAL (II)	8 894 725	100 000	8 794 725	9 259 319
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	19 781 653	1 340 736	18 440 917	18 590 694

Voir le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels



Bilan Passif

	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	5 883 879	5 883 879
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	153 696	135 871
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées	2 843 740	2 581 543
Autres réserves		
Report à nouveau	427 422	356 513
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement	45 119	25 376
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	9 499 917	9 388 132
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnelles		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	6 414 808	5 143 261
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 207 992	3 158 955
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	341 564	334 323
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348 000	512 512
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	461 040	606 461
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	9 973 403	9 755 512
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	18 473 320	19 143 644
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Voir le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2021 au 30/11/2022		Du 01/12/2020 au 30/11/2021	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 817 621		1 817 621	1 574 204
Chiffre d'affaires Net	1 817 621		1 817 621	1 574 204
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			276 326	300 843
Autres produits			822	36 848
TOTAL (1)			2 094 769	1 911 896
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			12 092	14 201
Autres achats et charges externes *				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 300 800		1 172 893	
Salaires et traitements	22 341		13 465	
Charges sociales	849 702		830 183	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	481 514		399 516	
Dotations aux dépréciations des immobilisations	51 188		41 095	
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				30 000
Autres charges			2	2 591
TOTAL (2)			2 685 435	2 505 947
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (1) - (2)			409 334	405 949
Bénéfice attribué ou perte transférée (3)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (4)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			60 412	21 310
Produits des autres valeurs mobilières et créances actives immobilisées (3)			910 478	825 225
Autres intérêts et produits assimilés (3)			14 118	21 998
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (3)			1 045 008	868 533
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			900 000	
Intérêts et charges assimilés (4)			114 638	81 873
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (4)			1 014 638	81 873
RESULTAT FINANCIER (1) - (2) + (3) - (4)			400 694	394 609
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1) - (2) + (3) - (4)			400 694	394 609

Voir le rapport de l'expert comptable avec les comptes annuels



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2021 au 30/11/2022		Du 01/12/2020 au 30/11/2021	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion			23 997	70 347
Sur opérations en capital			200 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			156 813	7 226
TOTAL (VII)			380 810	77 573
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion			271 081	
Sur opérations en capital			290 329	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			126 556	11 674
TOTAL (VIII)			687 966	11 674
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)			30 844	65 900
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)			452 234	111 986
TOTAL DES PRODUITS (I) - (II) + (III) + (VII) - (VIII) + (IX) - (X)			8 520 186	2 858 000
REVENUS DES CHARGES FINANCIÈRES - REVENUS DES CHARGES FINANCIÈRES			1 448 006	2 001 481
BÉNÉFICE OU Perte TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES			4 274 222	4 859 481

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Voir le rapport de l'expert comptable avec les comptes annuels



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 18 277 416 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 427 422 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding financière

Ci après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise

Fresse sur Moselle 88160

Appartenance à un groupe financier :

Groupe LIVIO

Ci après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/12/2016, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe dans l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

SAS ACP CONSTRUCTION
SAS BATICO BB
SAS BONTEMPI
SAS DELOT
SAS EMIS
SAS JC LOGISTIQUE
SAS PEDUZZI
SAS SCHENINI
SAS SOUBAT
SAS VALDENAIRE
SAS ENTREPRISE VANNISON

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 452 234 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à : 2 934 €.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Particularités techniques :

Il a été procédé à l'activation de la clause de retour à meilleure fortune sur l'abandon de créance qui avait été consenti à la société EMTS à hauteur de 23 997 euros.

Les passifs non exigibles sont inscrits au compte de la trésorerie.

NEANT

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Amortissements des fonds commerciaux :

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

La valorisation des fonds commerciaux fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

La durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée, il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. Les tests de dépréciation n'ont pas mis en exergue la nécessité de procéder à une dépréciation telle que prévue à l'article 214-17 du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06.

Immobilisations corporelles :

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

Amortissements :

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Depuis l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRE 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2000-06 et 2000-07 relatifs au passif.

Pour les immobilisations non décomposables, il a été déterminé un nouveau plan d'amortissement dès lors que la durée d'usage sur laquelle elles ont été amorties est différente de leur durée réelle d'utilisation.

Deux plans d'amortissements ont donc été établis, un fiscal et un économique :

La fraction de l'amortissement fiscal qui excède la dotation économique est déduite par la constatation d'une provision pour amortissements dérogatoires qui s'élève à 45 119 € au 30 novembre 2022.

- | | |
|---|--------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Participation en autres titres immobilisés - valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur des participations est testée dès qu'un indice de perte de valeur est identifié. Le test consiste à comparer la valeur nette comptable des titres de participation à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable est déterminée sur la base de la méthode des « cash flow prévisionnels » (« DCF »). Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence.

Pour l'exercice 2022, une dotation pour dépréciation de 900 000 € a été constatée sur 2 965 540 €.

Depuis quelques années, la société « GROUPE LIVIO », tête du Groupe, a recentré sa stratégie sur son cœur de métier, à savoir les métiers du bâtiment et de la construction. Elle a alors cherché un acquéreur pour les titres qu'elle détient au sein du capital de la société « AD PL KOPP ».

Aussi, par un acte de cession d'actions sous conditions suspensives en date du 6 janvier 2022 et d'un acte réitératif, la société « GROUPE LIVIO » a alors cédé à la société « DP TRUCKS DEVELOPMENT » 100 % du capital de la Société « AD PL KOPP ». Il n'existe en conséquence plus aucun lien capitalistique entre les deux sociétés.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de mises à la retraite, non couvertes par une assurance suite à l'affiliation à la Caisse de retraite du bâtiment, sont précisées en engagements financiers des présentes annexes.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 20 790 € hors taxe.

Parmi cette somme, 0 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		4
Employés		
Ouvriers		10
	5 143	12

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 883 879	1.00000	5 883 879
2 Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 883 879	1.00000	5 883 879

Commentaire

Voie le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels



Voie le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels

Dettes garanties par des sûretés réelles

Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 409 128		6 409 128
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 409 128		6 409 128

Fonds commercial

Montant
9 350

[illegible]

Commentaire



Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
433508496 SAS ACP	100 000	100.00	200 000	30 059	3 000
36 RUE DES ORMES	57 890		100 000		9 280
88160 FRESSE SUR MOSELLE	100 000	100.00	837 422	222 845	3 177 096
305750119 SAS BONTEMPI	494 081	54 855	837 422		194 801
34 RUE DU DEVAL	204 000	100.00	1 236 362	456 482	3 467 830
88340 LE VAL D'AJOL	675 951	21 600	1 236 362		109 755
326368511 SAS DEL OT	75 000	100.00	190 180	539 333	5 374 674
816 AVENUE DE POINCARÉ	313 610	95 000	190 180		633 268
88650 ANOULD	3 712 000	100.00	2 980 314	1 957 940	37 949 560
379967300 SAS EMITS	5 881 483	399 024	2 980 314		633 268

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
536320104 SAS SCHENINI	38 750	100.00	51 528	358 129	2 096 094
78 RUE ARISTIDE BRIAND					
90300 OFFEMONT	277 857	400 000	51 528		93 252
525349932 SAS VALDENNAIRE	115 500	100.00	330 000	433 782	2 157 551
40 RUE DU SEME ET 15EME BCP	122 829		280 000		35 702
88200 ST ETIENNE LES RT	63 000	100.00	191 994	705 432	2 657 304
306550294 SAS VANHON	70 691		191 994		267 819
9 RUE DE LA LIBERATION	47 260	100.00	652 240	2 221 775	9 152 059
88160 LE THILLOT					
489163576 SAS JC LOGISTIQUE					
RUE DES ORMES	28 377		202 240		640 573
88160 FRESSE SUR MOSELLE	60 000	100.00	618 039	111 532	1 683 547
378691851 SAS SOLIBAT	410 032		618 039		77 846
RUE PRINCIPALE					
67490 LUPSTEIN					

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
420273641 SARL BATICO 88 12 RUE DU 12 ^e REGIMENT D'ARTILLERIE 88100 ST DIE DES VOSGES	350 000 -14 148	100,00	2 313 300 1 863 300	8 452	4 785 014 -1 668 548

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Revalorisation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances cessions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	60 030		37 327
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	13 256		11 300
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	39 413		13 290
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			
Mat. de transport	127 848		5 609
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers	114 563		4 500
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence	8 570 059		1 363 300
Autres participations			
Autres titres immobilisés	852 456		942 456
Prêts et autres immobilisations financières			
Capital			
Cadre B	Virement	Cessions	Revalorisation de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	3 540		93 817
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			24 556
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			52 703
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			
Mat. de transport	3 202		130 256
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers	5 267		113 796
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Participations évaluées par mise en équivalence	289 980		9 663 379
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 186 991		607 921
Prêts et autres immobilisations financières			



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 337	13 132		39 469
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
Constructions - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		432	2 084		2 516
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		9 026	4 978		14 005
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		74 955	30 993	3 202	102 746
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 413	38 055	3 202	119 266
	TOTAL GENERAL	110 750	51 187	3 202	168 735
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Immobilisations amortissables	Dotation	Reprises	Abat net des amort. à la fin de l'ex.	
	Différentiel de durée	Mode Amort. Récup. dérogat. exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. Récup. dérogat. exceptionnel	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et d'exp.					
Fonds commercial					
Autres postes d'imm. incorp.					
	TOTAL				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
Constructions - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions					
Inst. techniques, mat. et outillage industriels					
Inst. gales, agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bur. et informat., mob.					
Emballages récup. et divers					
	TOTAL				
Frais d'acqui. de titres de particip.					
	TOTAL GENERAL				
	TOTAL GENERAL NON VENTILE				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					
	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotation exercice sur amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à l'étr.					
Primes de remboursement des obligations					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

20

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour Impl. à l'étranger av. 01/01/1992	25 376	26 556	6 813	45 119
Prov. Fisc. pour Impl. à l'étranger apr. 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
	TOTAL R	26 556	6 813	45 119
Risque et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	30 000		30 000	
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fis. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL R			
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations financières	150 000	900 000		1 050 000
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	150 000	100 000	150 000	100 000
	TOTAL A	1 000 000	150 000	1 850 000
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL A			
Dont dotations et reprises : d'exploitation				
Dont dotations et reprises : financières		900 000		
Dont dotations et reprises : exceptionnelles		126 556	156 813	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

	Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé		
Créances rattachées à des participations		
Prêts (1) (2)	516 921	516 921
Autres immobilisations financières	91 000	91 000
De l'actif circulant		
Clients douteux ou litigieux		
Autres créances clients	765 074	765 074
Créances représentatives de titres prêtés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Impôts sur les bénéfices	213 413	213 413
Taxe sur la valeur ajoutée	49 901	49 901
Autres impôts, taxes et versements assimilés		
Divers	3 800	3 800
Groupe et associés (2)	4 830 695	4 830 695
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 182 036	1 182 036
Charges constatées d'avance	69 069	69 069
TOTAL	7 721 410	7 721 410

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

324 430

Etat des dettes

	Degré d'exigibilité du passif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)			
à 1 an max. à l'origine			
à plus d'1 an à l'origine	6 414 808	1 734 320	3 545 629
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	341 564	341 564	
Personnel et comptes rattachés	74 084	74 084	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 890	54 890	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	200 146	200 146	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	18 881	18 881	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	2 207 992	2 207 992	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	461 040	461 040	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	9 703 401	5 092 435	3 545 629
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 466 000		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 735 306		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

Voir le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels

Voir le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur Immo corporelles		
Avances et acomptes sur Immo corporelles		
Participations	8 263 079	62 000
Créances rattachées à des participations	516 921	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	665 831	
Autres créances	5 975 633	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 414 808	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 453	
Autres dettes	2 387 928	
Produits de participation	970 478	
Autres produits financiers	58 802	
Charges financières	56 238	

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	8 983 182
Distributions	76 490
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	8 906 692
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Appoints reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 906 692
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	280 023
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	19 743
Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	433 003
Variations en cours d'exercice	1 114 217
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	8 976 426
Résultat de l'exercice	-427 422
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	8 549 004

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	99 139.45	103 470.16
Créances clients et comptes rattachés	15 675.95	18 700.59
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	114 815.40	122 170.75

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	99 139.45	103 470.16
Créances clients et comptes rattachés	99 139.45	103 470.16
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	15 675.95	18 700.59
Autres créances	3 800.00	3 800.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 875.95	14 900.59
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	114 815.40	122 170.75



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 679.85	3 439.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	82 967.49	78 358.90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 481.99	160 838.59
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 078.87	19 500.27
Autres dettes		
TOTAL	177 208.10	261 136.76

Détail des charges à payer

	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 679.85	3 439.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 679.85	3 439.00
16884000 INT COURUS S/EMPRUNTS		
Emprunts et dettes financières diverses	82 967.49	78 358.90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 967.49	78 358.90
40800000 FRS FACT NON PARVENUES	74 481.99	160 838.59
Dettes fiscales et sociales	39 806.50	128 084.00
42860000 PERSONNEL ALIT CH A PAY	18 442.90	17 312.40
44860000 ORG SOCIAUX CHARG PAY	16 232.59	15 442.19
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 078.87	19 500.27
Autres dettes	9 895.14	13 945.61
41989999 RABAS/AVOIRS A ACCORDE	4 179.73	5 554.66
44860000 CHARGES A PAYER		
TOTAL	177 208.10	261 136.76

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/11/2022	Exercice clos le 30/11/2021
Charges d'exploitation	69 069	73 682
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	69 069	73 682

Voir le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels

