RCS : PERPIGNAN
Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00588
Numéro SIREN : 819 923 228
Nom ou dénomination : INCEPT Group

Ce dépôt a été enregistré le 05/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008729

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 500	2 013	11 488	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 071	2 379	691	1 100
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	22 570 064	1	22 570 063	22 575 953
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 666 731		16 666 731	16 666 731
TOTAL (I)	**39 253 365**	**4 393**	**39 248 973**	**39 243 784**
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	9 093		9 093	
Créances				
Clients et comptes rattachés	755 942		755 942	683 568
Autres	17 199 835		17 199 835	6 386 493
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	113 884		113 884	155 361
Charges constatées d'avance	3 912		3 912	4 783
TOTAL (II)	**18 082 666**		**18 082 666**	**7 230 205**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	269 092		269 092	55 922
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**57 605 124**	**4 393**	**57 600 732**	**46 529 911**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Comptes annuels

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 339 171	10 339 171	11 867 941
Prime d'émission, de fusion, d'apport		294 971	294 971
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-2 146 549	-1 899 752
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-289 490	-75 567
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**8 198 103**	**10 187 593**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			22 000
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		**22 000**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		19 598 303	17 805 476
Autres emprunts obligataires		12 009 125	6 862 190
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13 530 801	8 070 042
Emprunts et dettes financières diverses		2 853 526	2 276 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		39 362	20 390
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		618 070	632 299
Dettes fiscales et sociales		691 307	652 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 161	1 161
Autres dettes		60 972	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**49 402 628**	**36 320 318**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**57 600 732**	**46 529 911**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 208 989	680 634	2 889 623	2 736 961
Chiffre d'affaires Net	**2 208 989**	**680 634**	**2 889 623**	**2 736 961**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			9 944	24 867
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			24 805	6 952
Autres produits			2	2
		TOTAL (I)	**2 924 375**	**2 768 782**
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 *			1 691 947	1 368 525
Impôts, taxes et versements assimilés			28 501	44 138
Salaires et traitements			984 167	999 479
Charges sociales			378 668	335 015
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 934	40 443
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			34 599	47 539
		TOTAL (II)	**3 162 816**	**2 835 139**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-238 441**	**-66 357**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			2 170 319	1 679 167
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			41 534	53 372
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			69	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**2 211 922**	**1 732 539**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 809 812	2 492 509
Différences négatives de change			315	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**2 810 126**	**2 492 509**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-598 205**	**-759 970**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-836 646**	**-826 326**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		76 766
Sur opérations en capital		7 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	22 000	
TOTAL (VII)	**22 000**	**84 266**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	26 708	96 150
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 890	22 000
TOTAL (VIII)	**32 598**	**118 150**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-10 598**	**-33 884**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-557 754	-784 644
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**5 158 297**	**4 585 588**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**5 447 787**	**4 661 154**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-289 490**	**-75 567**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 76 766

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 57 600 732 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -289 490 Euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général complété par le règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016.

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 effectué un refinancement suite à l'acquisition par CALL INK de Wipple, le détail de ce refinancement est exposé dans la note sur les dettes financières.

La société a changé de dénomination social au profit de INCEPT Group (en remplacement de "Onedirect holding - ODH").

Le contrôle fiscal portant sur les exercices 2019 et 2020 a été appréhendé dans les comptes 2022 suite au redressement en date de février 2023.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Immobilisations incorporelles

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Avec l'application du règlement ANC n°2015-06 modifiant le Plan Comptable Général pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, le mali technique de fusion est affecté dans des sous comptes dédiés aux comptes d'actifs sous-jacents en proportion et dans la limite des plus-values latentes identifiées.
Le 15 avril 2011, ODP (Onedirect Participations) a intégré la société ODS (Onedirect Services) dans le cadre d'une TUP (TransmissionUniverselle de Patrimoine).
Cette opération a entrainé chez ODP la création d'un Mali de confusion de 12 849 775 € .
Le 27 juin 2017, la SAS Onedirect Holding a intégré la société Onedirect Participations dans le cadre d'une TUP (Transmission Universelle de Patrimoine).
Cette opération à entrainé chez Onedirect Holding le création d'un nouveau Mali de confusion de 3 816 956 €.
La somme de ces malis techniques pour un total de 16 666 731 €, conformément au règlement ANC n°2015-06, à été affectée comptablement au compte "278 000 Mali de confusion sur actifs financiers".
Le mali de confusion sur actifs financiers est donc afférent aux plus values latentes existantes sur des actifs sousjacents de la société, c'est à dire, sur la valorisation des titres de la société Onedirect et de ses filiales, à savoir, Onedirect Communicaciones (Espagne), Onedirect SRL (Italie) et Onedirect GMBH (Allemagne).
Ce mali a été affecté à ces actifs sous-jacents selon la méthode suivante : répartition au prorata du chiffre d'affaires réalisé par les ventes aux professionnels par chacune des filiales.
La répartition du mali de confusion est finalement la suivante :
- Onedirect (France) : 9 303 055 €
- Onedirect Communicaciones (Espagne) : 2 628 689 €
- Onedirect SRL (Italie) : 691 797 €
- Onedirect GMBH (Allemagne) : 2 738 500 €
- Onedirect UK(Royaume Uni) : 1 304 690 €

Soit un total de 16 666 731 €.
Modalité de perte de valeur et sortie définitive du mali de confusion :
Une perte de valeur sera éventuellement comptabilisée lorsque la valeur cumulée des actifs sous jacents et du mali de confusion sera inférieure à la valeur actuelle de ces actifs sous jacents : aucun indice de dépréciation n'a été identifié, et donc aucune perte de valeur n'a été comptabilisée sur l'exercice clos au 31/12/2022.
Par ailleurs, en cas de cession par la société Onedirect Holding des titres de la société Onedirect et/ou de ses filiales , la quote-part de mali afférente à chaque société sera sortie de l'actif et comptabilisée en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel de transport 1 à 5 ans,
- Matériel de bureau et infomatique 3 à 10 ans,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.
Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.
L'engagement au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été estimé selon la méthode rétrospective prorata temporis sur la base des hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à l'age de 67 ans
- progression annuelle des rémunérations de 1 %
- turn over de 1 % par an
- taux d'actualisation de 3.77 %
- taux de charges sociales de 45 % pour les cadres, 40 % pour les non cadres

Indemnité de fin de carrière à verser : 218 273 €
Valeur probable des indemnités à verser : 155 056 €
Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 123 874 €.
Dette actuarielle : 34 714 €

Covenants bancaires

Un des 2 ratios bancaires (le covenant r3) n'était pas respecté au 31/12/2021 sur la Convention du Prêt souscrit le 10 mai 2016. Théoriquement, le non-respect d'un ratio bancaire entraînait l'exigibilité immédiate de l'intégralité du capital restant dû. Toutefois, la société avait obtenu le 30 juin 2022 un "waiver" sur ce non-respect de la part des banques partenaires de la Convention de Prêt qui a été ensuite remboursé en totalité par anticipation dans le cadre du refinancement du 29 juillet 2022.
Dans le cadre de la Convention du prêt du 29 juillet 2022, le ratio R2 est respecté au 31/12/2022. Le ratio R3 n'a pas de valeur limite au 31/12/2022.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information est confidentielle, la mentionner reviendrait à donner la rémunération de l'ensemble de la direction.

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 10 000 € hors taxe.

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Convention d'intégration fiscale

La société Onedirect Holding est mère du groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2017 avec la société Onedirect.

Cette intégration fiscale a été formalisée par une convention d'intégration fiscale signée en date du 5 avril 2017.

A ce titre, elle bénéficie des économies d'impôt réalisées au titre de cette intégration fiscale.

Le produit d'impôt constaté, sur l'exercice, au titre de cette intégration fiscale est de 530 749€, résultant d'une économie d'impôt société liée principalement à l'imputation du déficit fiscal de - 2 996 679€ de Onedirect Holding sur le résultat fiscal du groupe intégré.

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	9	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	12	13
Ouvriers		
TOTAL	**21**	**19**

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	11 867 941	1.00000	11 867 941
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)	11 867 941	1.00000	11 867 941

Commentaire

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

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	210 000
Engagements de départ en retraite	
Gage instruments financiers	46 000 000
Nantissement de créance	10 000 000
Crédit investissement divers	4 062 500
TOTAL	**60 272 500**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

DocuSign Envelope ID. 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ODInvest 58 Avenue de RIVESALTES 66240 SAINT-ESTEVE RCS : 819 897 364 PERPIGNAN	10 387 044	96.60

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

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
421715731 SAS ONEDIRECT	150 000	100.00	150 000		54 660 449
58 Avenue de RIVESALTES					
66241 SAINT ESTEVE CEDEX	2 391 805		150 000		1 791 261
827583485 SAS ONEDIRECT SERVICES	1 000	100.00	1 000		2 744 585
58 Avenue de RIVESALTES					
66240 SAINT ESTEVE	-1 366 854		1 000		-184 517
SP Onedirect Communication SP (Pologr	1 097	100.00	1 097		
Ul.Sienna 39 00					
121 Warszawa Poland	-7 039		1 097		-4 786
BV OD COMMUNICATIONS BV	1	100.00	1		3 292 302
17A ZEKERINGSTRAAT					
AMSTERDAM	-714 712		1		-76 626

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

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			13 500
TOTAL			**13 500**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	321		308
Mat. de bureau et info., mobilier	2 441		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**2 762**		**308**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	22 575 954		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 666 731		
TOTAL	**39 242 685**		
TOTAL GENERAL	**39 245 447**		**13 808**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			13 500	
TOTAL			**13 500**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			630	
Mat. de bureau et info., mobilier			2 441	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 071**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 890	22 570 064	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 666 731	
TOTAL		**5 890**	**39 236 795**	
TOTAL GENERAL		**5 890**	**39 253 365**	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Etat des amortissements

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		2 013		2 013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 013		2 013
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	174	262		436
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 488	455		1 943
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 662	717		2 379
TOTAL GÉNÉRAL	1 662	2 730		4 392

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal 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, agencts 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	55 922	255 375	42 205	269 092
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

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					
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					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	22 000		22 000		
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	22 000		22 000		

Nature des dépréciations	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	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1				1
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1				1
TOTAL GENERAL (I+II+III)	22 001		22 000		1
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			22 000		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

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)			
Autres immobilisations financières	16 666 731		16 666 731
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	755 942	755 942	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 072	1 072	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	12 448	12 448	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 270	1 270	
Groupe et associés (2)	17 182 370	17 182 370	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 675	1 675	
Charges constatées d'avance	3 912	3 912	
TOTAL	**34 626 420**	**17 959 689**	**16 666 731**

(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

DocuSign Envelope ID. 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	19 598 303			19 598 303
Autres emprunts obligataires (1)	12 009 125	43 481		11 965 644
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	13 530 801	1 050 801	5 185 000	7 295 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	16 875	16 875		
Fournisseurs et comptes rattachés	618 070	618 070		
Personnel et comptes rattachés	69 023	69 023		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	222 821	222 821		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	200 305	200 305		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	199 158	199 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 161	1 161		
Groupe et associés (2)	2 836 651			2 836 651
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 972	60 972		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**49 363 266**	**2 482 668**	**5 185 000**	**41 695 598**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Note sur les dettes financières

Onedirect Holding - ODH a été créée comme « newco » dans le cadre de l'acquisition du groupe Onedirect par Naxicap Partners qui a été réalisée le 10 mai 2016. Depuis lors, Naxicap Partners remplace GIMV comme actionnaire majoritaire du groupe Onedirect. Les autres actionnaires (fondateurs, dirigeant, management et BNP Paribas Développement) restent actionnaires minoritaires du groupe Onedirect.

Les actions des investisseurs financiers sont détenues par OD Invest, une « finco » créée dans le cadre de l'acquisition du 10 mai 2016.

Les actions des managers sont détenues par MOD, une « manco » créée dans le cadre de l'acquisition du 10 mai 2016.

Dans le cadre de l'acquisition de 80% des titres de la société Wipple par la société Callink (soit 10.000 k€), une opération de refinancement a été conclue le 29 juillet 2022 au niveau de Incept Group :

- Le capital restant dû relatif au Prêt Senior du 10 mai 2016 et au Prêt croissance externe du 21 décembre 2018 (pour l'acquisition d'Alliance Telecom) a été remboursé en intégralité par anticipation, soit 6.800 k€

- Un nouveau Prêt Senior a été mis en place par BNP Paribas (arrangeur et agent) pour 11.475 k€ décomposé en :
  - une tranche A amortissable en 12 semestrialités (10 mai 2023 au 10 novembre 2028)
  - une tranche B remboursable In Fine le 10 mai 2029

- Une Avance en compte-courant de 2.025 k€ a été accordée par Banque Populaire Développement (Naxicap) jusqu'au 31 décembre 2030. Le prêteur s'engage irrévocablement à ne pas exiger le remboursement de l'Avance avant cette échéance.

- Des Obligations Relance ont été souscrites par BPI pour un montant de 4.760 k€ et viennent à échéance le 29 juillet 2030. Elles sont subordonnées au Prêt Senior.

- La date d'échéance des Emprunts obligataires mis en place le 10 mai 2016 (Emprunt obligataire convertible « EOC » de 10.387k€ et Obligations simples « OS » de 5.000 k€) qui sont subordonnés au Prêt Senior a été reportée au 10 novembre 2030

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

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		22 570 063
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	124 413	17 053 135
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		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	2 817 016	19 634
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	-836 646	-552 933	-283 713
+ Résultat exceptionnel	-10 598		-10 598
- Participation des salariés			
Résultat comptable	**-847 244**	**-552 933**	**-294 311**

Commentaires : néant

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	10 187 593
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**10 187 593**
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	**10 187 593**
Variations du capital social	-1 528 770
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	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-246 797
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	75 567
Variations en cours d'exercice	**-1 700 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**8 487 593**
Résultat de l'exercice	-289 490
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**8 198 103**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	276 580.15	282 811.15
Autres créances	1 270.00	2 875.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**277 850.15**	**285 686.15**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	276 580.15	282 811.15
418001 Clients - factures à établir	215 608.15	282 811.15
418006 Clients - FAE Wipple	60 972.00	
Autres créances	1 270.00	2 875.00
448700 Etat - produits à recevoir	1 270.00	2 875.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**277 850.15**	**285 686.15**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles	1 184 740.16	1 077 036.51
Autres emprunts obligataires	96 624.00	91 453.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 801.44	20 040.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 598.80	553 117.00
Dettes fiscales et sociales	275 146.15	238 933.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 972.00	
TOTAL	**2 231 882.55**	**1 980 579.55**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles	**1 184 740.16**	**1 077 036.51**
168810 Interets courus s/ emprunt OC	1 184 740.16	1 077 036.51
Autres emprunts obligataires	96 624.00	91 453.00
168830 Intérets courus emprunt OS capital	96 624.00	91 453.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 801.44	20 040.00
168840 Intérets courus sur emprunts	30 801.44	18 656.00
168841 Intérets courus emprunt AT		1 384.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 598.80	553 117.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	15 505.00	7 958.00
408101 Fnp od	29 632.80	
408102 Fnp bar	160 757.00	189 302.00
408103 Fnp mil	38 816.00	31 655.00
408104 Fnp fkt	159 682.00	163 039.00
408105 Fnp lon	131 525.00	120 309.00
408106 Fnp ams	47 681.00	40 854.00
Dettes fiscales et sociales	275 146.15	238 933.04
428000 Personnel - charges à payer		101 000.00
428200 Dettes provis. pr congés à payer	68 993.44	60 895.88
438000 Org. sociaux - charges à payer		45 450.00
438200 Charges sociales s/congés à payer	27 221.71	21 057.48
448600 Etat - autres charges à payer	172 808.00	
448601 Cap / taxe apprentissage		3 484.86
448602 Cap / formation continue		3 239.82
448607 Cap / tvts	1 354.00	2 242.00
448609 Cap / taxe sur salaires	4 769.00	1 563.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 972.00	
419801 Clients - Avoir à établir ODFR	60 972.00	
TOTAL	**2 231 882.55**	**1 980 579.55**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges d'exploitation	3 912	4 783
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**3 912**	**4 783**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Charges	Produits	Imputation au compte
Litige	22 000		
Amende	4 708		
rebut	5 890		
Reprise provision		22 000	
TOTAL	32 598	22 000	

Commentaire :

Néant

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Détail des comptes

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 487.50		11 487.50	-
205000 Concessions et droits similaires	13 500.00		13 500.00	-
280500 Amortis. concess. & droits simil.	-2 012.50		-2 012.50	-
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	691.43	1 100.30	-408.87	-37.18
218200 Matériel de transport	629.60	321.44	308.16	96.26
218300 Matériel de bureau	2 441.00	2 441.00		
281820 Amortis. matériel de transport	-436.14	-174.11	-262.03	-150.57
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-1 943.03	-1 488.03	-455.00	-30.58
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	22 570 062.54	22 575 952.54	-5 890.00	-0.03
261000 Titres de participation	22 511 498.33	22 511 498.33		
261001 Titres mod	56 403.33	56 403.33		
261002 Titres ods	1 000.00	1 000.00		
261003 Titres od communications bv	1.00	1.00		
261004 Titres de participation Belgique		5 890.00	-5 890.00	-100.00
261006 Titres Onedirect PLN	1 160.88	1 160.88		
296100 Dépréciations titres participat.	-1.00	-1.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 666 731.34	16 666 731.34		
278000 Mali de confusion sur actif financiers	16 666 731.34	16 666 731.34		
TOTAL (I)	**39 248 972.81**	**39 243 784.18**	**5 188.63**	**0.01**
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	9 093.05		9 093.05	-
409000 Fournisseurs débiteurs	2 759.72		2 759.72	-
409200 Fourn. - AAR	6 333.33		6 333.33	-
Créances				

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Clients et comptes rattachés	755 941.74	683 567.65	72 374.09	10.59
411002 CLIENTS	34 114.32		34 114.32	-
411004 Clients NC	35 681.70	20 390.14	15 291.56	75.00
411100 Clients	376 301.60	322 934.51	53 367.09	16.53
411101 Clients - copub cee	18 946.13	17 612.40	1 333.73	7.57
411103 Clients - copub export	14 317.84	39 819.45	-25 501.61	-64.04
418001 Clients - factures à établir	215 608.15	282 811.15	-67 203.00	-23.76
418006 Clients - FAE Wipple	60 972.00		60 972.00	-
Autres	17 199 835.38	6 386 493.35	10 813 342.03	169.32
421036 36	1 000.00	1 000.00		
437900 Tickets repas	1 072.00	203.00	869.00	428.08
444000 Etat - impôts sur les bénéfices		47 347.00	-47 347.00	-100.00
445660 Tva déductible s/aut.biens et sces	5 498.47	12 961.79	-7 463.32	-57.58
445860 Tva sur factures non parvenues	6 949.80	1 326.00	5 623.80	424.13
448700 Etat - produits à recevoir	1 270.00	2 875.00	-1 605.00	-55.83
455000 Associés od	1 616 933.33	1 557 474.58	59 458.75	3.82
455003 Associés-odmod	33 474.24	30 311.24	3 163.00	10.44
455006 Associés ods	15 407 549.34	2 615 615.74	12 791 933.60	489.06
455019 Associés-WIPPLE	124 413.20		124 413.20	-
455052 Associés-ODS -EMPRUNT AT		2 117 379.00	-2 117 379.00	-100.00
467100 Autres comptes débiteurs/créditeurs	1 675.00		1 675.00	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	113 884.29	155 360.68	-41 476.39	-26.70
512400 BPS	10 000.00		10 000.00	-
512700 Bnp	101 285.81	152 762.20	-51 476.39	-33.70
512900 Lcl	2 598.48	2 598.48		
Charges constatées d'avance	3 912.00	4 783.00	-871.00	-18.21
486000 Charges constatées d'avance	3 912.00	4 783.00	-871.00	-18.21
TOTAL (II)	**18 082 666.46**	**7 230 204.68**	**10 852 461.78**	**150.10**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	269 092.33	55 922.07	213 170.26	381.19
481600 Frais d'émission des emprunts	28 612.75	43 594.94	-14 982.19	-34.37
481610 Ch à répar frais AT emis emprunt	9 893.51	12 327.13	-2 433.62	-19.74
481620 Ch à répar frais WIP emi empru	230 586.07		230 586.07	-
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	**57 600 731.60**	**46 529 910.93**	**11 070 820.67**	**23.79**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Bilan Passif détaillé

PASSIF		Solde		Variation	
		31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Capital social ou individuel dont versé :	10 339 171	10 339 171.00	11 867 941.00	-1 528 770.00	-12.88
101300 Capital souscrit-appelé, versé		10 339 171.00	11 867 941.00	-1 528 770.00	-12.88
Prime d'émission, de fusion, d'apport...		294 971.24	294 971.24		
104100 Primes d'émission		178 299.92	178 299.92		
104300 Primes d'apport		116 671.32	116 671.32		
Ecart de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
Réserves :					
- Réserve légale					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau		-2 146 548.91	-1 899 752.34	-246 796.57	-12.99
119000 Report à nouveau (solde débiteur)		-2 146 548.91	-1 899 752.34	-246 796.57	-12.99
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-289 489.91	-75 566.57	-213 923.34	283.09
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL (I)	**8 198 103.42**	**10 187 593.33**	**-1 989 489.91**	**-19.53**
AUTRES FONDS PROPRES					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
	TOTAL (I bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques			22 000.00	-22 000.00	-100.00
151100 Provisions pour litiges			22 000.00	-22 000.00	-100.00
Provisions pour charges					
	TOTAL (II)		**22 000.00**	**-22 000.00**	**-100.00**
EMPRUNTS ET DETTES					
Emprunts obligataires convertibles		19 598 303.45	17 805 475.90	1 792 827.55	10.07
161010 Emprunt oc es/hl		1 500 013.84	1 500 013.84		
161011 Emprunt oc bp d		1 193 508.16	1 193 508.16		
161012 Emprunt oc naxicap rend 2018		1 193 508.16	1 193 508.16		
161013 Emprunt oc naxicap opport i		3 999 999.12	3 999 999.12		
161014 Emprunt oc naxicap opport iv		999 999.52	999 999.52		
161015 Emprunt oc bnp paribas		1 500 015.92	1 500 015.92		
161110 Interêts capitalisés oc es/hl		1 157 352.80	915 773.74	241 579.06	26.38
161111 Interêts capitalisés oc bp d		920 864.36	728 648.68	192 215.68	26.38
161112 Interêts capitalisés oc naxicap rend 2018		920 864.36	728 648.68	192 215.68	26.38
161113 Interêts capitalisés oc naxicap opport i		3 086 243.31	2 442 039.45	644 203.86	26.38
161114 Interêts capitalisés oc naxicap opport iv		771 560.63	610 509.71	161 050.92	26.38
161115 Interêts capitalisés oc bnp paribas		1 157 353.14	915 774.41	241 578.73	26.38
168802 Intérêts courus SWAP		12 279.97		12 279.97	-
168810 Interets courus s/ emprunt OC		1 184 740.16	1 077 036.51	107 703.65	10.00
Autres emprunts obligataires		12 009 124.50	6 862 190.48	5 146 934.02	75.00
163011 Emprnts os bpd		2 500 000.00	2 500 000.00		
163012 Emprnts os naxicap rend 2018		2 500 000.00	2 500 000.00		
163013 EMPRNTS OBLI RELANCE 4 284k?		4 284 000.00		4 284 000.00	-
163014 EMPRNTS OBLI REL BPI 476k?		476 000.00		476 000.00	-

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

PASSIF	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
163021 Interêts capitalisés os bpd	1 076 250.25	885 368.74	190 881.51	21.56
163022 Interêts capitalisé os naxicap	1 076 250.25	885 368.74	190 881.51	21.56
168830 Intérets courus emprunt OS capital	96 624.00	91 453.00	5 171.00	5.65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 530 801.44	8 070 042.00	5 460 759.44	67.67
164010 Pret bnp ta 3 150 k		575 000.00	-575 000.00	-100.00
164011 Pret bnp tb 1 100 k		1 100 000.00	-1 100 000.00	-100.00
164012 Pret lcl ta 3 150k		575 000.00	-575 000.00	-100.00
164013 Pret lcl tb 1 100k		1 100 000.00	-1 100 000.00	-100.00
164014 Pret cic ta 2 520k		460 000.00	-460 000.00	-100.00
164015 Pret cic tb 880k		880 000.00	-880 000.00	-100.00
164016 Pret ce ta 2 520k		460 000.00	-460 000.00	-100.00
164017 Pret ce tb 880k		880 000.00	-880 000.00	-100.00
164018 Pret sg ta 1 260k		230 000.00	-230 000.00	-100.00
164019 Pret sg tb 440k		440 000.00	-440 000.00	-100.00
164020 PRET AT BNP TA 325 K€		162 502.00	-162 502.00	-100.00
164021 PRET AT BNP TB 175 K€		175 000.00	-175 000.00	-100.00
164022 PRET AT LCL TA 325 K€		162 502.00	-162 502.00	-100.00
164023 PRET AT LCL TB 175 K€		175 000.00	-175 000.00	-100.00
164024 PRET AT CIC TA 260 K€		129 998.00	-129 998.00	-100.00
164025 PRET AT CIC TB 140 K€		140 000.00	-140 000.00	-100.00
164026 PRET AT CE TA 260 K€		129 998.00	-129 998.00	-100.00
164027 PRET AT CE TB 140 K€		140 000.00	-140 000.00	-100.00
164028 PRET AT SG TA 130 K€		65 002.00	-65 002.00	-100.00
164029 PRET AT SG TB 70 K€		70 000.00	-70 000.00	-100.00
164033 PRET BNP TA1 2 350K?	2 350 000.00		2 350 000.00	-
164034 PRET BNP TB1 1 025K?	1 025 000.00		1 025 000.00	-
164035 PRET CIC TA1 1 880K?	1 880 000.00		1 880 000.00	-
164036 PRET CIC TB1 820K?	820 000.00		820 000.00	-
164037 PRET BPS TA1 1 880K?	1 880 000.00		1 880 000.00	-
164038 PRET BPS TB1 820K?	820 000.00		820 000.00	-
164039 PRET CE TA1 940K?	940 000.00		940 000.00	-
164040 PRET CE TB1 410K?	410 000.00		410 000.00	-
164041 PRET SG TA1 940K?	940 000.00		940 000.00	-
164042 PRET SG TB1 410K?	410 000.00		410 000.00	-
164050 Avance financière BNP	2 025 000.00		2 025 000.00	-
168840 Intérets courus sur emprunts	30 801.44	18 656.00	12 145.44	65.10
168841 Intérets courus emprunt AT		1 384.00	-1 384.00	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	2 853 526.46	2 276 618.46	576 908.00	25.34
168050 Intérêt couru sur avance financière BNP	16 875.00		16 875.00	-
451008 Groupe cc onedirect ned	1.00	1.00		
455004 Associés-odinv	19 634.31	16 800.31	2 834.00	16.87
455007 Associés-BAR	1 036 981.00	843 224.00	193 757.00	22.98
455008 Associés-MIL	309 334.00	276 205.00	33 129.00	11.99
455009 Associés-FKT	798 248.00	631 844.00	166 404.00	26.34
455010 Associés-LON	515 332.00	392 907.00	122 425.00	31.16
455011 Associés-AMS	157 121.15	115 637.15	41 484.00	35.87
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 362.45	20 390.14	18 972.31	93.05
419101 Virements clts non identifiés	3 680.75		3 680.75	-
419110 Clients créditeurs	35 681.70	20 390.14	15 291.56	75.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 069.94	632 299.10	-14 229.16	-2.25
401100 Fournisseurs	31 711.42	79 182.10	-47 470.68	-59.95
401300 Fournisseur NC	2 759.72		2 759.72	-
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	15 505.00	7 958.00	7 547.00	94.84
408101 Fnp od	29 632.80		29 632.80	-
408102 Fnp bar	160 757.00	189 302.00	-28 545.00	-15.08
408103 Fnp mil	38 816.00	31 655.00	7 161.00	22.62
408104 Fnp fkt	159 682.00	163 039.00	-3 357.00	-2.06

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

PASSIF	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
408105 Fnp lon	131 525.00	120 309.00	11 216.00	9.32
408106 Fnp ams	47 681.00	40 854.00	6 827.00	16.71
Dettes fiscales et sociales	691 307.06	652 140.64	39 166.42	6.01
421002 3	29.90		29.90	-
428000 Personnel - charges à payer		101 000.00	-101 000.00	-100.00
428200 Dettes provis. pr congés à payer	68 993.44	60 895.88	8 097.56	13.30
431000 Sécurité sociale	138 071.00	110 548.00	27 523.00	24.90
437301 Caisse retraite et prevoyance	48 949.24	39 881.01	9 068.23	22.74
437400 Mutuelle	8 578.77	7 354.59	1 224.18	16.64
437600 Medecine du travail		49.00	-49.00	-100.00
438000 Org. sociaux - charges à payer		45 450.00	-45 450.00	-100.00
438200 Charges sociales s/congés à payer	27 221.71	21 057.48	6 164.23	29.28
442100 Etat - Impôts Recouv/tiers IR	20 227.00	15 743.00	4 484.00	28.48
445500 Tva à décaisser	200 305.00	227 632.00	-27 327.00	-12.00
445870 Tva sur factures à établir		12 000.00	-12 000.00	-100.00
448600 Etat - autres charges à payer	172 808.00		172 808.00	-
448601 Cap / taxe apprentissage		3 484.86	-3 484.86	-100.00
448602 Cap / formation continue		3 239.82	-3 239.82	-100.00
448607 Cap / tvts	1 354.00	2 242.00	-888.00	-39.61
448609 Cap / taxe sur salaires	4 769.00	1 563.00	3 206.00	205.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 160.88	1 160.88		
269000 Verst.restant à effect.s/tit.n/lib.	1 160.88	1 160.88		
Autres dettes	60 972.00		60 972.00	-
419801 Clients - Avoir à établir ODFR	60 972.00		60 972.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	**49 402 628.18**	**36 320 317.60**	**13 082 310.58**	**36.02**
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	**57 600 731.60**	**46 529 910.93**	**11 070 820.67**	**23.79**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 889 623.18	2 736 960.93	152 662.25	5.58
706005 Prestations od	184 221.00	1 408 692.00	-1 224 471.00	-86.92
706010 Copub et parti marketg	9 600.00	9 600.00		
706013 Presta Interco salaires ODFRA	1 174 712.00		1 174 712.00	-
706014 Presta Interco salaires ODODS	52 147.00		52 147.00	-
706015 Presta Interco salaires WIPPLE	141 301.00		141 301.00	-
706031 Marge sur Prestations intercos	155 910.00	141 541.00	14 369.00	10.15
706110 Copub et parti marketg	491 098.34	702 345.16	-211 246.82	-30.08
706120 Copub et parti marketi ue	605 378.69	394 162.35	211 216.34	53.59
706123 Copub et part marktg export	75 255.15	80 620.42	-5 365.27	-6.65
Chiffre d'affaires Net	**2 889 623.18**	**2 736 960.93**	**152 662.25**	**5.58**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	9 944.45	24 866.67	-14 922.22	-60.01
740000 Subventions d'exploitation	9 944.45	24 866.67	-14 922.22	-60.01
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	24 805.33	6 952.19	17 853.14	256.80
791000 Transfert de charges d'exploitation	20 485.33	2 632.19	17 853.14	678.31
791400 Avantage en nature	4 320.00	4 320.00		
Autres produits	1.88	2.48	-0.60	
758000 Produits divers gestion courante	1.88	2.48	-0.60	
TOTAL (I)	**2 924 374.84**	**2 768 782.27**	**155 592.57**	**5.62**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	1 691 946.87	1 368 524.85	323 422.02	23.63
604100 Prestation copub od	631 553.00	609 479.00	22 074.00	3.62
604110 Prestation copub bar	160 757.00	189 302.00	-28 545.00	-15.08
604120 Prestation copub mil	38 816.00	31 655.00	7 161.00	22.62
604130 Prestation copub fkt	159 682.00	163 039.00	-3 357.00	-2.06
604140 Prestation copub lon	131 525.00	120 309.00	11 216.00	9.32
604150 Prestation copub ams	47 681.00	40 854.00	6 827.00	16.71
606400 Achats fournitures administratives	121.88		121.88	-
613200 Locations immobilières	2 568.00	2 568.00		
613202 Locations véhicules cb	18 997.02	25 552.19	-6 555.17	-25.65
615100 Entretien sur véhicules	7 574.33	4 415.59	3 158.74	71.51
616100 Assurances multirisques	31 112.88	38 468.03	-7 355.15	-19.12
616300 Assurance matériel de transport		2 353.56	-2 353.56	-100.00
618000 Divers	515.00	581.00	-66.00	-11.36
618400 Petit equipement	696.38		696.38	-
618500 Frais de colloques, de séminaires	6 187.50		6 187.50	-
622600 Honoraires divers	133 243.08	57 835.00	75 408.08	130.38
622601 Honoraires comptables	24 815.00	22 320.00	2 495.00	11.18
622604 Honoraires juridiques & légaux	156 909.90	4 700.00	152 209.90	+1 000.00
622606 Honoraires Recrutements	6 848.00	6 157.50	690.50	11.20
622701 Frais d'actes et contentieux	1 792.41	1 416.20	376.21	26.55

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
622901 Prestation odi/odh	11 000.00	11 000.00		
623000 Publicité	6 200.00		6 200.00	-
623300 Foires et expositions	44 403.33		44 403.33	-
625000 Déplacements, missions, récept	879.36	2 870.52	-1 991.16	-69.38
625100 Voyages et déplacements	2 910.03		2 910.03	-
625101 Voyages et déplac. Commerci	1 902.41	128.26	1 774.15	+1 000.00
625102 Voyage déplacements admin	43 029.71	15 143.33	27 886.38	184.16
626201 Frais de tél mobiles	11 192.99	9 850.76	1 342.23	13.62
627000 Service bancaire et assimilé	9 033.66	8 526.91	506.75	5.95
Impôts, taxes et versements assimilés	28 501.00	44 138.19	-15 637.19	-35.43
631100 Taxe sur les salaires	13 289.00	15 708.00	-2 419.00	-15.40
631200 Taxe d'apprentissage	911.00	6 809.46	-5 898.46	-86.62
631300 Formation continue (trésor)	1 356.14		1 356.14	-
633300 Formation continue (organisme)	2 356.86	5 666.97	-3 310.11	-58.41
635110 Contribut° économique territoriale	9 234.00	13 390.00	-4 156.00	-31.04
635140 Taxes sur les véhicules sociétés	1 354.00	2 242.00	-888.00	-39.61
635400 Vignettes automobiles		321.76	-321.76	-100.00
Salaires et traitements	984 167.22	999 478.89	-15 311.67	-1.53
641100 Salaires appointements	1 079 881.29	991 207.08	88 674.21	8.95
641200 Congés payés	8 097.56	13 271.81	-5 174.25	-38.98
641300 Primes et gratifications	-100 409.29	-5 000.00	-95 409.29	-1 000.00
641400 Indemnités et avantages divers	-3 402.34		-3 402.34	-
Charges sociales	378 668.27	335 015.26	43 653.01	13.03
645100 Cotisations à l'urssaf	275 874.47	232 012.02	43 862.45	18.91
645200 Cotisations aux mutuelles	23 548.22	18 092.20	5 456.02	30.16
645300 Cotisations aux caisses de retraite	93 812.85	93 152.02	660.83	0.71
645800 Cotisations autres organism. socx	6 164.23	-25 978.95	32 143.18	-123.73
645810 Charges sociales sur primes	-45 450.00	-2 250.00	-43 200.00	-1 000.00
647110 Tickets repas	22 048.40	17 179.80	4 868.60	28.34
647500 Médecine du travail et pharmacie	2 670.10	2 808.17	-138.07	-4.91
Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 934.27	40 443.16	4 491.11	11.10
681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	2 012.50		2 012.50	-
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	717.03	614.50	102.53	16.59
681200 Dot. amort. ch. exploit. à répartir	42 204.74	39 828.66	2 376.08	5.97
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	34 598.52	47 538.56	-12 940.04	-27.22
651100 Redevances pour brevets	1 690.00		1 690.00	-
653000 Jetons de présence	32 500.00	34 900.00	-2 400.00	-6.88
654100 Pertes sur créances de l'exercice		12 635.20	-12 635.20	-100.00
658000 Charges diverses gestion courante	408.52	3.36	405.16	+1 000.00
TOTAL (II)	**3 162 816.15**	**2 835 138.91**	**327 677.24**	**11.56**
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-238 441.31**	**-66 356.64**	**-172 084.67**	**259.33**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	2 170 319.00	1 679 167.00	491 152.00	29.25
761000 Produits de participations	2 170 319.00	1 679 167.00	491 152.00	29.25
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés	41 534.00	53 372.25	-11 838.25	-22.18
768100 Intérets cc odh/od		3 055.00	-3 055.00	-100.00
768200 Interets c/c mod	157.00	180.25	-23.25	-12.78
768400 Intérets c/c ods	41 309.00	50 137.00	-8 828.00	-17.61
768600 Intérêts CC WIPPLE	68.00		68.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change	68.88		68.88	-
766000 Gains de change	68.88		68.88	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**2 211 921.88**	**1 732 539.25**	**479 382.63**	**27.67**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 809 811.55	2 492 508.88	317 302.67	12.73
661000 Charges d'intérêts empr & swap	192 635.96	201 635.93	-8 999.97	-4.46
661160 Charges intérets empr os	313 174.62	296 414.94	16 759.68	5.65
661161 Charges intérets os capitalisé	290 310.02	365 752.38	-75 442.36	-20.63
661162 Charges intérets oc capitalisé	1 877 171.58	1 618 679.63	258 491.95	15.97
661163 Charges Intérêts OA/OR	105 789.37		105 789.37	-
661501 Interet des cc od	1 763.00		1 763.00	-
661504 Intérêts des CC ODI	52.00	29.00	23.00	79.31
661506 Intérêts des CC BAR	4 455.00	3 851.00	604.00	15.68
661507 Intérêts des CC MIL	1 474.00	1 282.00	192.00	14.98
661508 Intérêts des CC FKT	3 365.00	2 643.00	722.00	27.32
661509 Intérêts des CC LON	2 116.00	1 725.00	391.00	22.67
661510 Intérêts des CC AMS	630.00	496.00	134.00	27.02
661531 Intérêt des CC Banque Populaire Développement	16 875.00		16 875.00	-
Différences négatives de change	314.93		314.93	-
666000 Pertes de change	314.93		314.93	-
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	**2 810 126.48**	**2 492 508.88**	**317 617.60**	**12.74**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-598 204.60**	**-759 969.63**	**161 765.03**	**-21.29**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**-836 645.91**	**-826 326.27**	**-10 319.64**	**1.25**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		76 766.00	-76 766.00	-100.00
772000 Produits des exercices antérieurs		76 766.00	-76 766.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 500.00	-7 500.00	-100.00
775200 Prod cessions actifs - immo corp		7 500.00	-7 500.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	22 000.00		22 000.00	-
787500 Repris.s/prov.risques charges excep	22 000.00		22 000.00	-
TOTAL (VII)	**22 000.00**	**84 266.00**	**-62 266.00**	**-73.89**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 708.00	96 150.30	-69 442.30	-72.22
671000 Charges exception. s/opérat.gestion	22 000.00	96 150.30	-74 150.30	-77.12
671200 Pénalités et amendes	4 708.00		4 708.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 890.00	22 000.00	-16 110.00	-73.23
687100 687100	5 890.00		5 890.00	-
687500 Dot. prov. risques et charges excep		22 000.00	-22 000.00	-100.00
TOTAL (VIII)	**32 598.00**	**118 150.30**	**-85 552.30**	**-72.41**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-10 598.00**	**-33 884.30**	**23 286.30**	**-68.72**
Participations des salariés (IX)				

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Impôts sur les bénéfices (X)	-557 754.00	-784 644.00	226 890.00	28.92
695100 Impôts sur les bénéfices	168 100.00		168 100.00	-
698900 Intégration fiscale - produits	-725 854.00	-784 644.00	58 790.00	7.49
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**5 158 296.72**	**4 585 587.52**	**572 709.20**	**12.49**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**5 447 786.63**	**4 661 154.09**	**786 632.54**	**16.88**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**-289 489.91**	**-75 566.57**	**-213 923.34**	**283.09**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Soldes intermédiaires de gestion

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
*	Ventes de marchandises				
-	Cout direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)				
+	Production vendue	2 889 623	100.00	2 736 961	100.00
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
Production de l'exercice		**2 889 623**	**100.00**	**2 736 961**	**100.00**
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous traitance directe	1 170 014	40.49	1 154 638	42.19
	Marge brute sur production (II)	**1 719 609**	**59.51**	**1 582 323**	**57.81**
	Marge brute globale (I + II)	**1 719 609**	**59.51**	**1 582 323**	**57.81**
-	Services extérieurs et autres charges externes	521 933	18.06	213 887	7.81
Valeur ajoutée produite		**1 197 676**	**41.45**	**1 368 436**	**50.00**
+	Subventions d'exploitation	9 944	0.34	24 867	0.91
-	Impôts, taxes et versements assimilés	28 501	0.99	44 138	1.61
-	Salaires et traitements	984 167	34.06	999 479	36.52
-	Charges sociales	378 668	13.10	335 015	12.24
	Excédent brut d'exploitation	**-183 716**	**-6.36**	**14 670**	**0.54**
+	Reprises sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 934	1.56	40 443	1.48
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	2		2	
-	Autres charges de gestion courante	34 599	1.20	47 539	1.74
+	Transferts de charges d'exploitation	24 805	0.86	6 952	0.25
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**-238 441**	**-8.25**	**-66 357**	**-2.42**
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	2 170 319	75.11	1 679 167	61.35
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	41 534	1.44	53 372	1.95
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change	69			
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	2 809 812	97.24	2 492 509	91.07
-	Différences négatives de change	315	0.01		
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**-836 646**	**-28.95**	**-826 326**	**-30.19**
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			76 766	2.80
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital			7 500	0.27
+	Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	22 000	0.76		
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 708	0.92	96 150	3.51
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 890	0.20	22 000	0.80
	Résultat exceptionnel	**-10 598**	**-0.37**	**-33 884**	**-1.24**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôt sur les bénéfices	-557 754	-19.30	-784 644	-28.67
Résultat Net Comptable		**-289 490**	**-10.02**	**-75 567**	**-2.76**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2065 - 2023

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes ☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art 209-0 B (entreprises de transport maritime) ☐

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	SAS INCEPT Group
Adresse du principal établissement	58 AVENUE DE RIVESALTES 66240 SAINT-ESTEVE
Adresse du siège social, si différent	
Ancienne adresse en cas de changement	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	25/04/2016
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère	81992322800012 SAS INCEPT GROUP 58 Avenue de Rivesaltes 66240 RIVESALTES

B - ACTIVITÉ

Si vous avez changé d'activité ☐ — Activités exercées : Autres activités de soutien aux entreprises n c a

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable à 15 %		Déficit	2 990 188
		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			

2 - Plus-values

						PV à long terme imposables au taux de 15%	
PV à long terme imposables au taux de 19%		Autres PV imposables au taux de 19%		PV à long terme imposables au taux de 0%		PV exonérées (art 238 quindecies)	

3 - Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprise nouvelle, art 44 sexies	☐			Jeune entreprise innovante	☐	Autre dispositif	☐
Entreprise nouvelle, art 44 septies	☐	Zone franche d'activité, art 44 quaterdecies	☐	ZFU - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	☐	Zone de restructuration de la défense, art 44 terdecies	☐
Société d'investissement immobilier cotée	☐	Bassin urbain à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies	☐			Zone de développement prioritaire, art 44 septdecies	☐
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%			

4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer — dans le secteur productif, art 244 quater W ☐

D - IMPUTATIONS

1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à un certificat de crédit d'impôt

2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes net soumises à la contrib 2,5%

F - CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%

G - ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt duformulaire pays par pays n°2258-SD (art 223-I-1 quinquies C-I-1) ☐

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire le formulaire n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt du formulaire n° 2258-SD par la société tête de groupe (art 223 quinquies C-I-2) ☐

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

H - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

Votre comptabilité est-elle informatisée ?	oui	Si oui, nom du logiciel utilisé	Plateforme Comptable				
CGA	☐	Viseur conventionné	☐	N° d'agrément du CGA		ECF	☐

Nom et adresse		
- du Comptable	Indép.	SARL In Extenso Roussillon 3055 avenue de Prades 66000 PERPIGNAN
- du Conseil		
- du CGA ou du viseur conventionné		
- du prestataire		

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2065 BIS - 2023

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2065

Exercice clos le 31/12/2022 Néant [x]

I - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1 - Montant global brut des distributions	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s)		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	**TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)**	

J - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	**SARL**	**Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.**					
			Montant des sommes versées :				
- SARL - tous les associés **- SCA - associés gérants** **- SNC ou SCS - associés en nom ou commandités** **- SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants**	**Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit**	**Année au cours de laquelle le versement a été effectué**	**A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits**	**A titre de frais de représentation, de mission et de déplacement**		**A titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥**	
				Indemnités forfaitaires	**Rembour-sements**	**Indemnités forfaitaires**	**Rembour-sements**
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧

K - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)

Adresses des autres établissements

L - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

MVLT imposées	**à 0 %**	**à 15 %**	**à 19 %**
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2022 — Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/12/2022 ③	Net 31/12/2021 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	13 500	AG	2 013	11 488	
Fonds commercial (1)	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
Autres immobilisations corporelles	AT	3 071	AU	2 379	691	1 100
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU	22 570 064	CV	1	22 570 063	22 575 953
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	16 666 731	BI		16 666 731	16 666 731
TOTAL II	BJ	**39 253 365**	BK	**4 393**	**39 248 973**	**39 243 784**
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production - de biens	BN		BO			
En cours de production - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes sur commandes	BV	9 093	BW		9 093	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	755 942	BY		755 942	683 568
Autres créances (3)	BZ	17 199 835	CA		17 199 835	6 386 493
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
VMP (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	113 884	CG		113 884	155 361
Charges constatées d'avance (3)	CH	3 912	CI		3 912	4 783
TOTAL III	CJ	**18 082 666**	CK		**18 082 666**	**7 230 205**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW	**269 092**			**269 092**	**55 922**
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**57 605 124**	1A	**4 393**	**57 600 732**	**46 529 911**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété — Immobilisations		Stocks			Créances	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

			Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	10 339 171	DA	10 339 171	11 867 941
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	294 971	294 971
Écarts de réévaluation (2) (dont ecart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD		
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés spéciale provision pour fluctuation cours) BI		DF		
Autres réserves (dont relat achat oeuvres orig artistes vivants) EJ		DG		
Report à nouveau		DH	-2 146 549	-1 899 752
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	-289 490	-75 567
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	**8 198 103**	**10 187 593**
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP		22 000
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR		**22 000**
Emprunts obligataires convertibles		DS	19 598 303	17 805 476
Autres emprunts obligataires		DT	12 009 125	6 862 190
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	13 530 801	8 070 042
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	2 853 526	2 276 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	39 362	20 390
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	618 070	632 299
Dettes fiscales et sociales		DY	691 307	652 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	1 161	1 161
Autres dettes		EA	60 972	
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	**49 402 628**	**36 320 318**
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**57 600 732**	**46 529 911**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 482 668	6 098 925
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2021
Ventes de marchandises	FA		FB		FC			
Production vendue - biens	FD		FE		FF			
Production vendue - services	FG	2 208 989	FH	680 634	FI	2 889 623		2 736 961
Chiffre d'affaires net	FJ	2 208 989	FK	680 634	FL	2 889 623		2 736 961
Production stockée					FM			
Production immobilisée					FN			
Subventions d'exploitation					FO	9 944		24 867
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	24 805		6 952
Autres produits (1) (11)					FQ	2		2
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**2 924 375**		**2 768 782**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS			
Variation de stock (marchandises)					FT			
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV			
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 691 947		1 368 525
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	28 501		44 138
Salaires et traitements					FY	984 167		999 479
Charges sociales (10)					FZ	378 668		335 015
Dotations d'exploitation sur immobilisations dotations aux amortissements					GA	44 934		40 443
Dotations d'exploitation sur immobilisations dotations aux provisions					GB			
Dotations d'exploitation sur actif circulant dotations aux provisions					GC			
Dotations d'exploitation pour risques et charges dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	34 599		47 539
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	**3 162 816**		**2 835 139**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**-238 441**		**-66 357**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI			
Produits financiers de participations (5)					GJ	2 170 319		1 679 167
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	41 534		53 372
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
Différences positives de change					GN	69		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)					GP	**2 211 922**		**1 732 539**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 809 812		2 492 509
Différences négatives de change					GS	315		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	**2 810 126**		**2 492 509**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-598 205**		**-759 970**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**-836 646**		**-826 326**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		76 766
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		7 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	22 000	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**22 000**	**84 266**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	26 708	96 150
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	5 890	22 000
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**32 598**	**118 150**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-10 598**	**-33 884**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ		
Impôts sur les bénéfices X	HK	-557 754	-784 644
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**5 158 297**	**4 585 588**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**5 447 787**	**4 661 154**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**-289 490**	**-75 567**
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		76 766
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238b du CGI)	HX		
(6 ter) Dont - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	24 805	6 952
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 690	
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles facultatives	A6		
obligatoires	A9		
(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REPRISE PROVISION		22 000
LTIIGE	22 000	
PENALITE	4 708	
REBUT	5 890	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations: Réévaluation ou mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, apports et virements	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ			D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD			KE		KF	**13 500**
Immobilisations corporelles								
Terrains		KG			KH		KI	
Constructions - Sur sol propre	(dont composants) L9	KJ			KK		KL	
Constructions - Sur sol d'autrui	(dont composants) M1	KM			KN		KO	
Constructions - Inst gales, agmt, amgt, constr	(dont composants) M2	KP			KQ		KR	
Inst tech, matériel et outillage industriels	(dont composants) M3	KS			KT		KU	
Autres immos corporelles - Inst gales, agencements, aménagements divers		KV			KW		KX	
Autres immos corporelles - Matériel de transport		KY	321		KZ		LA	308
Autres immos corporelles - Matériel bureau et informatique, mobilier		LB	2 441		LC		LD	
Autres immos corporelles - Emballages récupérables et divers		LE			LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours		LH			LI		LJ	
Avances et acomptes		LK			LL		LM	
	TOTAL III	LN	**2 762**		LO		LP	**308**
Immobilisations financières								
Participations évaluées par mise en équivalence		8G			8M		8T	
Autres participations		8U	22 575 954		8V		8W	
Autres titres immobilisés		1P			1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières		1T	16 666 731		1U		1V	
	TOTAL IV	LQ	**39 242 685**		LR		LS	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	**39 245 447**		ØH		ØJ	**13 808**

CADRE B - IMMOBILISATIONS			Diminutions: Virement		Diminutions: Cessions ou mise en équivalence		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence: Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles										
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN			CØ		DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO			LV		LW	**13 500**	IX	
Immobilisations corporelles										
Terrains		IP			LX		LY		LZ	
Constructions - Sur sol propre		IQ			MA		MB		MC	
Constructions - Sur sol d'autrui		IR			MD		ME		MF	
Constructions - Inst gales, agencements, amgt, constructions		IS			MG		MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT			MJ		MK		ML	
Autres immos corporelles - Inst gales, agencements, aménagements divers		IU			MM		MN		MO	
Autres immos corporelles - Matériel de transport		IV			MP		MQ	630	MR	
Autres immos corporelles - Matériel bureau et informatique, mobilier		IW			MS		MT	2 441	MU	
Autres immos corporelles - Emballages récupérables et divers		IX			MV		MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours		MY			MZ		NA		NB	
Avances et acomptes		NC			ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY			NG		NH	**3 071**	NI	
Immobilisations financières										
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ			ØU		M7		ØW	
Autres participations		I0			ØX	5 890	ØY	22 570 064	ØZ	
Autres titres immobilisés		I1			2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2			2E		2F	16 666 731	2G	
	TOTAL IV	I3			NJ	**5 890**	NK	**39 236 795**	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4			ØK	**5 890**	ØL	**39 253 365**	ØM	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

5 bis TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2022

Néant [x]

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice -	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice =	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF	2 013	PG		PH	2 013
TOTAL I		RK		RM	**2 013**	RN		RO	**2 013**
Terrains		PJ		PJ		PK		PL	
Constructions	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, materiel et outillageindustriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	- installations générales, agencements aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	- materiel de transport	QH	174	QI	262	QJ		QK	436
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 488	QM	455	QN		QO	1 943
	- emballages récuperables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**1 662**	QV	**717**	QW		QX	**2 379**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		**0N**	**1 662**	**0P**	**2 730**	**0Q**		**0R**	**4 392**

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autres Colonne ①		Mode dégressif Colonne ②		Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③		Différentiel de durée et autres Colonne ④		Mode dégressif Colonne ⑤		Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais d'établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immo incorp	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions														
- sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
- inst gales, agenc et am des const	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst techniques mat et outillages	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo corp														
- inst gales, agenc et am des const	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
- mat detransport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
- mat bureau et inform mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
- emballages récup et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	**NP**		**NQ**		**NR**		**NS**		**NT**		**NU**		**NV**	

Total général *non ventilé* (NP + NQ + NR)	NW		Total général *non ventilé* (NS + NT + NU)	NY		Total général *non ventilé* (NW - NY)	NZ	

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler	55 922	255 375	Z9	42 205	Z8	269 092
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice ①		Augmentations : dotations ②		Diminutions : reprises ③		Montant à la fin de l'exercice ④	
Provisions règlementées									
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
Provisions pour investissement	3U		TD		TE		TF		
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V		TG		TH		TI		
Amortissements dérogatoires (2)	3X		TM		TN		TO		
Provisions pour prêts d'installation	IJ		IK		IL		IM		
Autres provisions règlementées (à détailler)	3Y		TP		TQ		TR		
TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour	- Litiges	4A	22 000	4B		4C	22 000	4D	
	- Garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	- Pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	- Amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	- Pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	- Pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	- Impôts (à détailler)	5B		5C		5D		5E	
	- Renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	- Gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	- Charges soc et fisc sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)		5V		5W		5X		5Y	
TOTAL II		5Z	**22 000**	TV		TW	**22 000**	TX	
Provisions pour dépréciation									
Sur immobilisations	- Incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- Corporelles	6E		6F		6G		6H	
	- Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	- Titres de participation	9U	1	9V		9W		9X	1
	- Autres immo financières (à detailler)	06		07		08		09	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W	
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B	**1**	TY		TZ		UA	**1**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	**22 001**	UB		UC	**22 000**	UD	**1**
Dont dotations et reprises	- D'exploitation			UE		UF			
	- Financières			UG		UH			
	- Exceptionnelles			UJ		UK	22 000		

Titres mis en équivalence montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	1O	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
Autres immobilisations financières	UT	16 666 731	UV		UW	16 666 731	
Clients douteux ou litigieux	VA						
Autres créances clients	UX	755 942		755 942			
Créance représent de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	ZI						
Personnel et comptes rattachés	UY	1 000		1 000			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	1 072		1 072			
État et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM						
État et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	12 448		12 448			
État et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
État et autres collectivités publiques - Divers	VP	1 270		1 270			
Groupe et associés (2)	VC	17 182 370		17 182 370			
Débiteurs divers	VR	1 675		1 675			
Charges constatées d'avance	VS	3 912		3 912			
TOTAL	VT	**34 626 420**	VU	**17 959 689**	VV	**16 666 731**	

Renvois :		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y	19 598 303			19 598 303
Autres emprunts obligataires (1)	7Z	12 009 125	43 481		11 965 644
Empr et det auprès des étab de crdt à 1 an max à l'orig	VG				
Empr et det auprès des étab de crdt à + de 1 an à l'orig	VH	13 530 801	1 050 801	5 185 000	7 295 000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	16 875	16 875		
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	618 070	618 070		
Personnel et comptes rattachés	8C	69 023	69 023		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	222 821	222 821		
État et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E				
État et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VW	200 305	200 305		
État et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX				
État et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et ass	VQ	199 158	199 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	1 161	1 161		
Groupe et associés (2)	VI	2 836 651			2 836 651
Autres dettes	8K	60 972	60 972		
Dette représent de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	**49 363 266**	VZ **2 482 668**	**5 185 000**	**41 695 598**

Renvois :		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)	VL	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2022 — Néant ☐

I - RÉINTÉGRATIONS								31/12/2022
						Bénéfice comptable de l'exercice	WA	
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés							WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	8 719			
Autres charges et dépenses somptuaires (art 39-4, CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG	1 354	XE	10 073	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	RB				
Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liees a des etats ou territoires non coopératifs non déductibles	XX		XW	4 708	
Amendes et pénalités	WJ	4 708	Charges financières (art 39-1-3° et 212 bis)	XZ				
Reintegrations prévues a l'article 155 du CGI						XY		
Impôt sur les sociétés						I7	-535 571	
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art 209B du CGI	L7		K7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées								
Moins-values nettes à long terme - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)						I8		
Moins-values nettes à long terme - Imposees au taux de 0 %						ZN		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs - Plus-values nettes à court terme						WN		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs - Plus-values soumises au régime des fusions						WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XR		
Réintég div (à détailler) - Intérêts excédentaires	SU		Zones d'entreprises	SW		WQ	25 410	
dont			Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activite relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3		
						TOTAL I	WR	-495 380

II - DÉDUCTIONS								
						Perte comptable de l'exercice	WS	289 490
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G I E							WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintegrees dans les résultats comptables de l'exercice							WU	
Plus-values nettes à long terme - Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I R)							WV	
Plus-values nettes à long terme - Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)							WH	
Plus-values nettes à long terme - Imposees au taux de 19 %							WP	
Plus-values nettes à long terme - Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WW	
Plus-values nettes à long terme - Imputées sur déficits antérieurs							XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différee							WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales Produit net des actions et parts d'intérêts			Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation	2A	21 703		XA	2 148 616
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art 223 B du CGI)							ZX	
Mesures d'incitation								
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer							ZY	
Majoration d'amortissement							XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations								
Entreprise nouvelle 44 septies (reprise d'entr en difficulté)	K9		Zone de dévelop prioritaire (44 Septdecies)	PB				
Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5		Société d'investissements immobiliers cotée	K3				
Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA		Zone franche urbaine - TE (44 oct A)	0V				
Bassin d'emploi à redynamiser (44 duo)	1F		Zone franche d'activites NG (44 quater)	XC		XF		
Zone de revitalisation rurale (44 quindecies)	PC		Bassin urbain à dynamiser (44 sexdecies)	PP				
Entreprises nouvelles (44 sexies)				L2				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises a l'IS)							XS	
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction exceptionnelle (art 39 dec)	X9		Créance dégagée par le report en arriere de déficit	ZI				
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except (art 39 decies A)	YA		Dont déduction except (art 39 decies B)	YB				
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except (art 39 decies C)	YC		Dont déduction except (art 39 decies D)	YD		XG	56 702	
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except (art 39 decies F)	YI		Dont déduction except (art 39 decies G)	YL				
Dont déduction except simulateur de conduite (art 39 decies E)				YH				
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							Y2	
						TOTAL II	XH	2 494 808

III - RÉSULTAT FISCAL				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I - II)	XI		
	Déficit (II - I)		XJ	2 990 188
Déficit de l'exercice reporte en arrière (entreprises à l'IS)		ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)			XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)		XN	XO	**2 990 188**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

I - SUIVI DES DÉFICITS

Déficits	- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K4	
	- Transférés de plein droit (art 209-II-2 du CGI)	K4bis	
	- Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K5	
	- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
	- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ	
	Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	

II - INDÉMNITES POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1er bis Al 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	96 215

III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1 bis Al 2 du CGI	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges				
TOTAL	8X		8Y	
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	9D		9E	
Charges à payer				
TOTAL	9K		9L	
TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)	YN		YO	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

DocuSign Envelope ID. 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑪ TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Origines			Affectations		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	-1 899 752	Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB	
			Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	-75 567	Dividendes	ZE	
			Autres répartitions	ZF	171 230
Prélèvements sur les réserves	0E		Report à nouveau	ZG	-2 146 549
TOTAL I	0F	**-1 975 319**	**TOTAL II**	ZH	**-1 975 319**

RENSEIGNEMENTS DIVERS					31/12/2022	31/12/2021
Engagements						
Engagements de crédit-bail mobilier	(précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7		YQ		
Engagements de crédit-bail immobilier				YR		
Effets portés à l'escompte et non échus				YS		
Détail des postes						
Autres achats et charges externes	- Sous-traitance			YT	1 170 014	1 154 638
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois)	J8 21 565	XQ	21 565	28 120
	- Personnel extérieur à l'entreprise			YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	334 608	103 429
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV		
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	E.S	ST	165 759	82 338
	Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052			ZI	**1 691 947**	1 368 525
Impôts et taxes	- Taxe professionnelle, CFE, CVAE			YW	9 234	13 390
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS	9Z	19 267	30 748
	Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052			YX	**28 501**	44 138
TVA						
Montant de la TVA collectée				YY	543 267	980 630
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	187 324	272 631
Divers						
Montant brut des salaires				0B	1 064 651	
Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition				0S		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société				ZK	0 50 %	0.50 %
Numéro de centre de gestion agréé	XP	Filiales et participations liste au n°2059G prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI		ZR		Oui
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG		
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH		

Régime de groupe

Société résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA	-2 903 571	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	
			Sté mère/filiale ?	JH	Société mère	N° SIRET société mère	JJ	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature des éléments cédés	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
95 % capital OD belgique	26/11/2018	5 890				5 890

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature de l'immobilisation	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 %
⑥	⑦	⑧	⑨	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	⑪
95 % capital OL		-5 890	-5 890				
Fractions résiduelles de la provision spéciale de réévaluation afférentes aux éléments cédés			+				
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+				
Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+				
Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+				
Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
Divers (détail à donner sur une note annexe)							
TOTAL			**-5 890**				
			(A)	(B) *(Ventilation par taux)*			(C)

Renvois

CADRE A plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)
CADRE B plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de a colonne)
CADRE C autres plus-values taxables à 19%

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

(13) AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

Exercice clos le 31/12/2022

Néant [x]

A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	**Imposition répartie**				
	- sur 3 ans (entreprise à l'IR) - sur 10 ans - sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL I				
Plus-values realisées au cours des exercices antérieurs	**Impostition répartie**	**Montant net des plus-values réalisées à l'origine**	**Montant antérieurement réintégré**	**Montant rapporté au résultat de l'exercice**	**Montant restant à réintégrer**
	- sur 3 ans au titre de N-1				
	N-2				
	- Sur 10 ans ou sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	TOTAL II				

B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)	☐	Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)	☐

Origine des plus-values	Date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL					

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑭ SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Exercice clos le 31/12/2022 Néant [x]

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8% ②	Imputations sur les PVLT de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins-values nettes	N			
	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Origine ①		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter (② + ③ - ④ - ⑤)
		À 19 % ou 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou 19 % ④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
	N-1					
	N-2					
	N-3					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑮ RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DE COURS

Exercice clos le 31/12/2022 Néant [x]

I - Situation du compte affecté à l'enregistrement de la réserve spéciale pour l'exercice N

		Sous-compte de la réserve spéciale des plus-values à long-terme				
		Taxées à 10 %	Taxées à 15 %	Taxées à 18 %	Taxées à 19 %	Taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 + 2)	3					
Prélèvements opérés - Donnant lieu à complément d'IS	4					
Prélèvements opérés - Ne donnant pas lieu à complément d'IS	5					
TOTAL (lignes 4 + 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - 6)	7					

II - Réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours (art. 39-1-5 du CGI, alinéas 5, 6 et 7)

Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	Montants prélevés sur la réserve		Montant de la réserve à la clôture de l'exercice
		Donnant lieu à complément d'impôt	Ne donnant pas lieu à complément d'impôt	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑯ DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	21
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	2 889 623
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	24 805
TOTAL I	OX	**2 914 429**

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	2
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	9 944
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL II	OM	**9 946**

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)

Achats	ON	
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	1 670 382
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	34 599
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL III	OJ	**1 704 980**

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la valeur ajoutée	**TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)**	OG	**1 219 394**

V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	1 219 394

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE,

veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono-établissement au sens de la CVAE	EV	☒
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	2 914 429
Effectifs au sens de la CVAE	EY	21
Chiffre d'affaires du groupe économique (art 223 A du CGI)	HX	68 527 000
Période de référence du 01/01/2022	au	31/12/2022
Date de cessation	186	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑰ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

N° SIREN	819923228
Dénomination de l'entreprise	INCEPT Group
Adresse - N°, Type et nom de voie	58 AVENUE DE RIVESALTES
Adresse - Code postal	66240
Adresse - Ville	SAINT-ESTEVE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	10 213 432
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	7	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	125 739

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique SAS Dénomination ODINVEST

N° SIREN (si société établie en France) 819897364 % de détention 96.60 Nb de parts ou d'actions 9 987 546

Adresse N° et Voie 58 AVENUE DE RIVESALTES Pays FR

Code postal 66240 Commune SAINT-ESTEVE

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre Nom patronymique / Prénom

Nom marital % de détention Nb de parts ou d'actions

Naissance Date N° Département Pays

Commune

Adresse N° et Voie Pays

Code postal Commune

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

⑱ FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

N° SIREN	819923228
Dénomination de l'entreprise	INCEPT Group
Adresse - N°, Type et nom de voie	58 AVENUE DE RIVESALTES
Adresse - Code postal	66240
Adresse - Ville	SAINT-ESTEVE

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise	4

Forme juridique SAS Dénomination ONEDIRECT

N° SIREN (si société établie en France) 421715731 % de détention 100 00

Adresse N° et voie 58 Avenue de RIVESALTES Pays FR

Code postal 66241 Commune SAINT ESTEVE CEDEX

Forme juridique SAS Dénomination ONEDIRECT SERVICES

N° SIREN (si société établie en France) 827583485 % de détention 100 00

Adresse N° et voie 58 Avenue de RIVESALTES Pays FR

Code postal 66240 Commune SAINT ESTEVE

Forme juridique SP Dénomination Onedirect Communication SP (Pologne

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100 00

Adresse N° et voie Ul.Sienna 39 00 Pays PL

Code postal 121 Commune Warszawa Poland

Forme juridique BV Dénomination OD COMMUNICATIONS BV

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100 00

Adresse N° et voie 17A ZEKERINGSTRAAT Pays NL

Code postal Commune AMSTERDAM

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 A BIS - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPAREMENT

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

(A souscrire par chaque société du groupe)

Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats			
- N°, Type et nom de voie	24 avenue de la côte Vermeille		
- Complément de distribution	SIE PERPIGNAN AGLY 66		
- Lieu-dit, hameau			
- Code postal / Ville / Pays	66961 PERPIGNAN CEDEX 9		
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022

I - RÉINTÉGRATIONS		
Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E1	
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)	E2	-495 380
Réintégration des charges financières selon l'article 212 bis CGI	E9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A	Z7	86 617
TOTAL I	E3	**-408 763**

II - DÉDUCTIONS			
	Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E4	**289 490**
Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)		E5	2 205 318
	- Imposées au taux de 19 %	EY	
	- Imposées au taux de 15 %	E6	
Plus-values nettes	- Imposées au taux de 0 %	EZ	
à long terme	- Imputées sur les moins-values nettes à long terme	E7	
	- Imputées sur les déficits antérieurs	E8	
	- Autres plus-values imposées au taux de 19 %	I9	
	TOTAL II	F1	**2 494 808**

III - RÉSULTAT FISCAL				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	**Bénéfice (I - II)**	F2		
	Déficit (II - I)	F3		**2 903 571**
Déficit de l'exercice reporté en arrière		F4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		F6		
Résultat fiscal	**Bénéfice**	F8		
	Déficit	F9		**2 903 571**

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 B BIS - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPAREMENT

Exercice clos le 31/12/2022 — Néant ☐

(À souscrire par chaque société du groupe)

Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats			
- N°, Type et nom de voie	24 avenue de la côte Vermeille		
- Complément de distribution	SIE PERPIGNAN AGLY_66		
- Lieu-dit, hameau			
- Code postal / Ville / Pays	66961 PERPIGNAN CEDEX 9		
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice	- relevant du taux de 19 % - relevant du taux de 15 % - relevant du taux de 0 %		
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a sexies-0 du CGI)			

I - SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	M5	13 267 628
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) (Nombre d'opérations sur l'exercice M5bis)	M5ter	
Déficits imputés	J9	
Déficits reportables	M6	13 267 628
Déficit de l'exercice	H8	2 903 571
Total des déficits restant à reporter	H9	**16 171 199**

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058 B bis déposé au titre de l'exercice précédent

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Origine ①		Moins-values À 15 % ②	Moins-values À 19 % ③	Moins-values À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ④	Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 % ⑤	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑥	Solde des moins-values à reporter (②+③+④-⑤-⑥) ⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) L'article 219 I-a sexies-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 ER - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 — Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe	INCEPT Group		81992322800012		
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats	24 avenue de la côte Vermeille SIE PERPIGNAN AGLY_66 66961 PERPIGNAN CEDEX 9				
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022	Cocher la case si la déclaration concerne la société mère	☐

A - RÉSULTAT		**Bénéfice et réint.**		**Déficit et déduct.**
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA		CB	2 903 571
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mere-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complementaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art 223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complementaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le resultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 F alinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31 12 86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluees	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX		CY	**2 903 571**
BÉNÉFICE (CX - CY) **OU** **DÉFICIT (CY - CX)**	CZ		DA	**2 903 571**

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME	**Cession d'immobilisations**								
	Plus-values et réintégrations						**Moins-values et déductions**		
	Taux de 19 %	**Taux de 15 %**		**Taux de 0 %**			**Taux de 19 %**	**Taux de 15 %**	**Taux de 0 %**
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT	B9		C1			A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU	C4		C5			A2	C6	C7
Resultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art 223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8		C9			A3	DI	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afferents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas éte retenus pour la determination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art 223 F alinéa 2 du CGI)	BW	DQ		DY			A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX	D1		D2			A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY	D5		D6			A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ	D9		EA			A7	EB	EC
Sous-total	BS	ED		EE			A8	EF	EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR						A9		
Total PV (ED - EF) ou MV (EF - ED) taux de 15 %		B7						B6	
Total PV (EE - EG) ou MV (EG - EE) taux de 0 %				B5					B4
C - AUTRES PLUS-VALUES A 19 %	Plus-values à 19 % (art 210 E, 210 F, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)							B3	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2065 - 2023

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes ☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art 209-0 B (entreprises de transport maritime) ☐

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	SAS INCEPT Group
Adresse du principal établissement	58 AVENUE DE RIVESALTES 66240 SAINT-ESTEVE
Adresse du siège social, si différent	
Ancienne Adresse en cas de changement	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	25/04/2016
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère	

B - ACTIVITÉ

Si vous avez changé d'activité ☐ — Activités exercées : Autres activités de soutien aux entreprises n c a

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable au taux de 15%		Déficit	935 728
		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			

2 - Plus-values

PV à long terme imposables au taux de 19%		Autres PV imposables au taux de 19%		PV à long terme imposables au taux de 0%		PV à long terme imposables au taux de 15%	
						PV exonérées (art 238 quindecies)	

3 - Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprise nouvelle, art 44 sexies	☐	Jeune entreprise innovante	☐			Autre dispositif	☐
Entreprise nouvelle, art 44 septies	☐	Zone franche d'activité, art 44 quaterdecies	☐	ZFU - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	☐	Zone de restructuration de la défense, art 44 terdecies	☐
Société d'investissement immobilier cotée	☐	Bassin urbain à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies	☐	Zone de développement prioritaire, art 44 septdecies			☐
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%			

4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer — dans le secteur productif, art 244 quater W ☐

D - IMPUTATIONS

1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à un certificat de crédit d'impôt

2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé N°2066

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes net soumises à la contrib 2,5%

F - CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%

G - ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223-I-1 quinquies C-I-1) ☐

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art 223 quinquies C-I-2) ☐

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

H - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

Votre comptabilité est-elle informatisée ?	oui	Si oui, nom du logiciel utilisé	Plateforme Comptable				
CGA	☐	Viseur conventionné	☐	N° d'agrément du CGA		ECF	☐

Nom et adresse		
- du Comptable	Indép.	SARL In Extenso Roussillon 3055 avenue de Prades 66000 PERPIGNAN
- du Conseil		
- du CGA ou du viseur conventionné		
- du prestataire		

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pourchaque société membre concernée par ces rectifications. Unecopie de l'état établi par la société mère pour la sociétéconcernée est jointe à la déclaration de résultat de cettedernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe	ONEDIRECT	42171573100020
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats	24 avenue de la côte Vermeille SIE PERPIGNAN AGLY 66 66961 PERPIGNAN CEDEX 9	
Exercice ouvert le : 01/01/2022	Et clos le : 31/12/2022	Cocher la case si la déclaration concerne la société mère. ☐

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réint.		Déficit et déduct.
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	2 142 411	CB	
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créancesou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit communafférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la sociétécessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cessiondont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenupour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 falinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit communafférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12.86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX	2 142 411	CY	
BÉNÉFICE (CX - CY) OU		**DÉFICIT (CY - CX)** CZ	2 142 411	DA

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
		Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 %	Taux de 15 %	Taux de 0 %
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT	B9	C1	A1	C2	C3	
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU	C4	C5	A2	C6	C7	
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8	C9	A3	DI	DO	
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW	DQ	DY	A4	DZ	B8	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX	D1	D2	A5	D3	D4	
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY	D5	D6	A6	D7	D8	
Autres régularisations (à détailler)	BZ	D9	EA	A7	EB	EC	
Sous-total	BS	ED	EE	A8	EF	EG	
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR			A9			

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 ER - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pourchaque société membre concernée par ces rectifications. Unecopie de l'état établi par la société mère pour la sociétéconcernée est jointe à la déclaration de résultat de cettedernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe	CALLINK	82758348500012
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :	BP19925 SIE PERPIGNAN REART 66 66018 PERPIGNAN CEDEX 9	
Exercice ouvert le : 01/01/2022	Et clos le : 31/12/2022	Cocher la case si la déclaration concerne la société mère ☐

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réint.		Déficit et déduct.
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA		CB	174 568
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créancesou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit communafférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la sociétécessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cessiondont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenupour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 falinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit communafférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31.12 86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX		CY	174 568
BÉNÉFICE (CX - CY) OU DÉFICIT (CY - CX)	CZ		DA	174 568

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES A LONG TERME		Cession d'immobilisations											
		Plus-values et réintégrations						Moins-values et déductions					
		Taux de 19 %		Taux de 15 %		Taux de 0 %		Taux de 19 %		Taux de 15 %		Taux de 0 %	
PV et MV nettes à LT retenues pour la détermination des PV et MV nettes d'ensemble	BT		B9		C1		A1		C2		C3		
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4		C5		A2		C6		C7		
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8		C9		A3		DI		DO		
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ		DY		A4		DZ		B8		
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant faitl'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1		D2		A5		D3		D4		
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5		D6		A6		D7		D8		
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9		EA		A7		EB		EC		
Sous-total	BS		ED		EE		A8		EF		EG		
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR						A9						

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 ER - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 — Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications. Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination / SIRET de la société intégrée ou du groupe	INCEPT Group		81992322800012		
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats	24 avenue de la côte Vermeille SIE PERPIGNAN AGLY_66 66961 PERPIGNAN CEDEX 9				
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022	Cocher la case si la déclaration concerne la société mère	x

A - RÉSULTAT		**Bénéfice et réint.**		**Déficit et déduct.**
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	2 142 411	CB	3 078 139
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 B alinea 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mere-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art 223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH		CJ	
Déduction des investissements realises dans les DOM (art 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des elements d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable a la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art 223 F alinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas eté retenus pour la détermination du resultat d'ensemble (art 223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31 12 86 et la date de l'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluees	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX	**2 142 411**	CY	**3 078 139**
BÉNÉFICE (CX - CV) **OU** **DÉFICIT (CY - CX)**	CZ		DA	**935 727**

B - PLUS OU MOINS VALUES NETTES À LONG TERME	**Cession d'immobilisations**								
	Plus-values et réintégrations					**Moins-values et déductions**			
	Taux de 19 %	**Taux de 15 %**		**Taux de 0 %**		**Taux de 19 %**	**Taux de 15 %**		**Taux de 0 %**
PV et MV nettes à LT retenues pour la determination des PV et MV nettes d'ensemble	BT	B9		C1		A1	C2		C3
Dotations complementaires aux provisions constituees par une société et reprises correspondantes	BU	C4		C5		A2	C6		C7
Resultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afferents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette a long terme d'ensemble (1) (art 223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8		C9		A3	DI		DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas éte retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art 223 F alinéa2 du CGI)	BW	DQ		DY		A4	DZ		B8
Dotations complémentaires aux provisions constituees sur des titres eligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX	D1		D2		A5	D3		D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluees	BY	D5		D6		A6	D7		D8
Autres regularisations (à détailler)	BZ	D9		EA		A7	EB		EC
Sous-total	BS	ED		EE		A8	EF		EG
Total PV (BS - A8) ou MV (A8 - BS) taux de 19 %	BR					A9			
Total PV (ED - EF) ou MV (EF - ED) taux de 15 %		B7					B6		
Total PV (EE - EG) ou MV (EG - EE) taux de 0 %				B5					B4
C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %	Plus-values à 19 %(art 210 E, 210 F , 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)						B3		

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 ES - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE, FUSION OU SCISSION DE LA STE MEMBRE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultats de cette dernière société)

Identification					
Société intégrée ou groupe					
Forme juridique / Dénomination	SAS	INCEPT Group			
Complément de dénomination					
Numéro SIRET	81992322800012				
Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats					
- N°, Type et nom de voie	24 avenue de la côte Vermeille				
- Complément de distribution	SIE PERPIGNAN AGLY_66				
- Lieu-dit, hameau					
- Code postal / Ville / Pays	66961	PERPIGNAN CEDEX 9			
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022	Cocher la case si la déclaration concerne la société mère	☐

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	FA		FB	
Réintégrations des abandons de créances, subventions directes et indirectes, non pris en compte pour la détermination du résultat des exercices ouverts avant le 1er janvier 2019	FD		FE	
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant des articles 223 F du CGI, à déduire lors de la sortie du groupe			FZ	
Autres régularisations (à détailler)	FG		FH	
TOTAL	FK		FL	
BÉNÉFICE (2) (FK - FL) OU DÉFICIT (FL - FK)	FM		FN	

B - PLUS OU MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cession d'immobilisations								
	Plus-values et réintégrations						Moins-values et déductions					
	Taux de 19 % (3)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (1)		Taux de 19 % (3)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (1)	
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	GB		F2		F3		GF		F4		F5	
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe (2)					F6		GG		F7		F8	
Autres régularisations (à détailler)	GC		F9		G1		GH		G2		G3	
Sous-total	GD		G4		G5		GI		G6		G7	
Total plus-values (GD - GI) ou moins-values (GI - GD) taux de 19 %	GE						GJ					
Total plus-values (G4 - G6) ou moins-values (G6 - G4) taux de 15 % (2)			E8						E6			
Plus-values (G5 - G7) ou moins-values (G7 - G5) taux de 0 % (2)					E7						E5	

Renvois :

(1) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2007

(2) Conformément à l'article 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur ces sommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusion ou de la scission

(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 ES - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE , FUSION OU SCISSION DE LA STE MEMBRE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

(A souscrire par lasociété mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaquesociété membre concernée par ces rectifications Une copie del'état établi par la société mère pour la société concernéeest jointe à la déclaration de résultats de cette dernièresociété)

Identification

Société intégrée ou groupe					
Forme juridique / Dénomination	SAS	INCEPT Group			
Complément de dénomination					
Numéro SIRET	81992322800012				
Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats					
- N°, Type et nom de voie	24 avenue de la côte Vermeille				
- Complément de distribution	SIE PERPIGNAN AGLY_66				
- Lieu-dit, hameau					
- Code postal / Ville / Pays	66961	PERPIGNAN CEDEX 9			
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022	Cocher la case si la déclaration concerne la société mère	x

A - RÉSULTAT

		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	FA		FB	
Réintégrations des abandons de créances, subventions directes et indirectes, non pris en compte pour la détermination du résultat des exercices ouverts avant le 1er janvier 2019	FD		FE	
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant des articles 223 F du CGI, à déduire lors de la sortie du groupe			FZ	
Autres régularisations (à détailler)	FG		FH	
TOTAL	FK		FL	
BÉNÉFICE (2) (FK - FL) OU DÉFICIT (FL - FK)	FM		FN	

B - PLUS OU MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME

	Cession d'immobilisations								
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions					
	Taux de 19 % (3)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (1)	Taux de 19 % (3)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (1)			
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	GB	F2	F3	GF	F4	F5			
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des PV ou MV à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort dugroupe (2)			F6	GG	F7	F8			
Autres régularisations (à détailler)	GC	F9	G1	GH	G2	G3			
Sous-total	GD	G4	G5	GI	G6	G7			
Total plus-values (GD - GI) ou moins-values (GI - GD) taux de 19 %	**GE**			**GJ**					
Total plus-values (G4 - G6) ou moins-values (G6 - G4) taux de 15 % (2)		**E8**			**E6**				
Plus-values (G5 - G7) ou moins-values (G7 - G5) taux de 0 % (2)			**E7**			**E5**			

Renvois :

(1) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2007

(2) Conformément à l'article 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur cessommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusio ou de la scission

(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT D'ENSEMBLE ET AUX PLUS ETMOINS-VALUES NETTES À LONG TERME D'ENSEMBLE AU TITRE DES OPÉRATIONS LIÉES À DES SOCIÉTÉS INTERMEDIAIRES ET/OU ÀL'ENTITÉ MÈRE NON RÉSIDENTE ET/OU LES SOCIÉTÉS ÉTRANGÈRES

Exercice clos le 31/12/2022

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble pour chaquesociété dont les résultats transmis au groupe sont concernéspar ces rectifications Une copie sera jointe à la déclarationde résultats de la filiale)

Identification de la société			
Société mère			
Forme juridique / Dénomination	INCEPT Group		
Complément de dénomination			
Numéro SIREN	819923228		
Société intégrée concernée par les rectifications			
Forme juridique / Dénomination	INCEPT Group		
Complément de dénomination			
Numéro SIREN	819923228		
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée ladéclaration de résultats			
- Dénomination du SIE	SIE PERPIGNAN AGLY 66		
- N°, Type et nom devoie	24 avenue de la côte Vermeille		
- Code postal / Ville /Pays	66961 PERPIGNAN CEDEX 9		
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022

A - RÉSULTAT D'ENSEMBLE	Montants rapportés au résultat d'ensemble		Montants déduits du résultat d'ensemble	
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art 223 B, alinéa 2)			MB	
Provisions constituées ou reprises à raison d'une société intermédiaire,entité mère non résidente ou société étrangère (créances, risques, titres exclus du régime du long terme) (art 223 B,alinéa 3)	MC		MD	
Charges financières liées à l'acquisition des titres d'une sociétémembre du groupe ou des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art 223 B,alinéa 6)	MI			
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe àune société intermédiaire, entité mère non résidente ousociété étrangère (court terme) (art 223 F)	ML		MO	
TOTAL	MP		MQ	

B - PLUS-VALUE ET MOINS-VALUE NETTE À LONG TERME D'ENSEMBLE	Montants rapportés à la plus-value ou moins-value nette d'ensemble				Montants déduits de la plus-value ou moins-value nette d'ensemble			
	Plus et moins-values à long terme à 19 %		Plus et moins-values à long terme à 0 %		Plus et moins-values à long terme à 19 %		Plus et moins-values à long terme à 0 %	
Provisions constituées à raison de la dépréciation des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère et reprises (art 223 D, alinéa 4)	NA		ND		NG		NJ	
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe àune société intermédiaire, entité mère non résidente ousociété étrangère (art 223 F)	NB		NE		NH		NK	
TOTAL	NC		NF		NI		NL	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
LISTE DES SOCIÉTÉS MEMBRES DU GROUPE ET DES SOCIÉTÉS QUI ONT CESSÉ D'ÊTRE MEMBRES DE CE GROUPE (article 223 A du CGI)

Exercice clos le 31/12/2022

Identification			
Dénomination de la société mère	INCEPT Group		
Numéro SIREN de la société mère	819923228		
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022

I A - Liste des sociétés résidentes membres du groupe au titre de l'exercice liquidé

Sociétés du périmètre d'IF - Forme juridique / Dénomination - Complément dénomination / SIREN - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Code Postal / Ville / Pays	Adresse du principal établissement (si différent de l'adresse du siège) - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays	1er exercice d'entrée dans le groupe	Taux de détention par la société mère ou entité mère non résidente	
			Directe	Indirecte
ONEDIRECT HOLDING ODH 819923228 58 AVENUE DE RIVESALTES 66240 SAINT-ESTEVE			100.00	
ONEDIRECT 421715731 58 AVENUE DE RIVESALTES 66241 ST ESTEVE CEDEX			100.00	100.00
ONEDIRECT SERVICES ODS 827583485 58 AVENUE DE RIVESALTES 66240 SAINT-ESTEVE			100.00	100.00

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
LISTE DES SOCIÉTÉS MEMBRES DU GROUPE ET DES SOCIÉTÉS QUI ONT CESSÉ D'ÊTRE MEMBRES DE CE GROUPE (article 223 A du CGI)

Exercice clos le 31/12/2022

I B - Liste des sociétés intermédiaires, de l'entité mère non résidente et des sociétés étrangères au titre de l'exercice liquidé

Sociétés du périmètre d'IF - Forme juridique / Dénomination - Complément de dénomination / SIREN - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Code Postal / Ville / Pays	Adresse du principal établissement (si différent de l'adresse du siège) - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays	Statut de l'entreprise	Taux de détention par la société mère ou entité mère non résidente	
			Directe	Indirecte

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
LISTE DES SOCIÉTÉS MEMBRES DU GROUPE ET DES SOCIÉTÉS QUI ONT CESSÉ D'ÊTRE MEMBRES DE CE GROUPE (article 223 A du CGI)

Exercice clos le 31/12/2022

II A - Liste des sociétés résidentes qui ont cessé d'être membres du groupe au titre de l'exercice liquidé

- Forme juridique / Dénomination - Complément Dénomination / SIREN - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Code postal / Ville / Pays	Adresse du principal établissement (si différent de l'adresse du siège) - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu dit, hameau - Code postal / Ville / Pays

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
LISTE DES SOCIÉTÉS MEMBRES DU GROUPE ET DES SOCIÉTÉS QUI ONT CESSÉ D'ÊTRE MEMBRES DE CE GROUPE (article 223 A du CGI)

Exercice clos le 31/12/2022

II B - Liste des sociétés qui ont cessé d'être intermédiaires, mère non résidente et des sociétés étrangères au titre de l'exercice liquidé

Sociétés du périmètre d'IF - Forme juridique / Dénomination - Complément de Dénomination / SIREN - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Code Postal / Ville / Pays	Adresse du principal établissement (si différent de l'adresse du siège) - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays	Statut de l'entreprise

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

TABLEAU DE SYNTHÈSE DU RÉSULTAT ET DES PLUS OU MOINS-VALUES DES SOCIÉTÉS MEMBRES DU GROUPE À RETENIR POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022 — Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

Identification				
Société mère				
Forme juridique / Dénomination	SAS	INCEPT Group		
Complément de dénomination				
Numéro SIREN	819923228			
Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats				
- N°, Type et nom de voie	24 avenue de la côte Vermeille			
- Complément de distribution	SIE PERPIGNAN AGLY_66			
- Lieu-dit, hameau				
- Code postal / Ville / Pays	66961	PERPIGNAN CEDEX 9		
Exercice clos le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022	
Si un tableau 2058 ES est souscrit, cocher la case	☐	Nombre de sociétés intégrées	BD	

Dénomination et N° SIRET de la société fille	**Bénéfice**	**Déficit**	**Autres lus-values à 19 % (210E, 238 bis JA, 208C et 219 IV du CGI)**	**Plus et moins -values à long terme à 19 % (précédé du signe + ou - selon le cas)**	**Plus et moins -values à long terme à 15 % (précédé du signe + ou - selon le cas)**	**Plus et moins -values à long terme à 0 % (précédé du signe + ou - selon le cas)**
AA /AB	**AC**	**AD**	**AK**	**AP**	**AE**	**EL**
ONEDIRECT HOLDIN 81992322800012		2 903 571				
ONEDIRECT 42171573100020	2 142 411					
ONEDIRECT SERVIC 82758348500012		174 568				

SOUS-TOTAL	BE	**2 142 411**	BF	**3 078 139**				
Résultat d'ensemble (Bénéfice AC-AD Déficit AD-AC)	BA		BB	**935 728**				
Autres plus-values à 19 % (Total algébrique de la colonne AK)			AL					
Total des plus ou moins-values					AG		BC		BG	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 RG - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL ET DES PLUS-VALUES À LONG TERME D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats			
- N°, Type et nom de voie	24 avenue de la côte Vermeille		
- Complément de distribution	SIE PERPIGNAN AGLY 66		
- Lieu-dit, hameau			
- Code postal / Ville / Pays	66961 PERPIGNAN CEDEX 9		
Exercice clos le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022

I - RÉSULTAT FISCAL D'ENSEMBLE

Chiffre d'affaires de l'ensemble des sociétés intégrées		HV	
Plus-values à 19 % (art 210 F, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI) (1)		HQ	
Quote-part de frais et charges appliquée au montant brut des plus-values et relative aux plus ou moins values de cession de titres de participation neutralisées au titre d'un exercice ouvert avant 2019		HI	
Réintégration des charges financières (art 223 B Al alinéa 6 du CGI)		HA	
Réintégration des charges financières nettes conformément aux dispositions de l'article 223 B bis du CGI		HF	
Abattement sur le bénéfice et exonération montant excédant la limite d'exonération pour l'ensemble du groupe		HZ	
Déduction du résultat net d'ensemble de cession ou de concession de brevets et actifs assimilés imposé au taux de 10 %		HM	
Déduction des charges financières nettes en report (CGI, art 223 B bis)		HJ	
Résultat d'ensemble avant imputation des déficits reportables	- Bénéfice	HB	
	- Déficit	HC	**935 728**
Plus-values d'ensemble imputées sur le déficit d'ensemble		HD	
Résultat net d'ensemble de cession, de concession ou de sous-concession imputé sur le déficit d'ensemble		HN	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		HE	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		HG	
RÉSULTAT FISCAL :	**- Bénéfice**	HK	
	- Déficit	HL	**935 728**

II - PLUS-VALUES À LONG TERME D'ENSEMBLE

	19 %		15 %		0 %	
Imposables	IA		Z1		EM	
Imputées sur le déficit d'ensemble de l'exercice	IB		Z2		EN	
Imputées sur les moins-values correspondantes nettes à long terme antérieures	IC		Z3		EO	
Imputées sur les déficits antérieurs	ID		Z4		EP	
TOTAL (IB à ID et/ou Z2 à Z4 et/ou EN à EP)	IE		Z5		EQ	
Imposées au taux réduit [(Z1 - Z5) et/ou (EM - EQ) et/ou (IA - IE)]	IF		Z6		ER	

Renvoi :

(1) Le taux réduit d'impôts sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1er janvier 2012

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2058 DG - 2023

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS D'ENSEMBLE
ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME D'ENSEMBLE

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats			
- N°, Type et nom de voie	24 avenue de la côte Vermeille		
- Complément de distribution	SIE PERPIGNAN AGLY_66		
- Lieu-dit, hameau			
- Code postal / Ville / Pays	66961	PERPIGNAN CEDEX 9	
Exercice ouvert le	01/01/2022	Et clos le	31/12/2022
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice	- relevant du taux de 19 % - relevant du taux de 15 % - relevant du taux de 0 %		
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a sexies-0 du CGI)			

I - SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	KC	1 327 091
Déficits imputés (report lignes HG, ID, Z4 et EP du tableau 2058 RG)	KD	
Déficits reportables (KC - KD)	KE	1 327 091
Déficits nés au titre de l'exercice (report ligne HL du tableau 2058 RG)	JC	935 728
Total des déficits restant à reporter (KE + JC)	JD	**2 262 819**

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Origine ①		Moins-values À 15 % ②	Moins-values À 19 % ③	Moins-values À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ④	Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 % ⑤	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑥	Solde des moins-values à reporter (②+③+④-⑤-⑥) ⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) L'article 219 I-a sexies-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2069 RCI - 2023

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022

Néant [x]

Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)

Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre	

Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)

Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	
Adresse	

PME au sens communautaire		

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE

Crédit d'impôt	Montant

Reduction d'impôt en faveur du mécenat - montants des dons et versements consentis a des organismes dont le siege est situe au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont montants versés aux féderations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de federer, d'organiser, de representer et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinance	
Montant total des remunérations versees n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à credit d'impôt versées a des salariés affectés à des exploitations situées a Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnites de conges est mutualise entre les employeurs affilies obligatoirement aux caisses de compensation prévue a l'article L 3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt resultant de la participation de l'entreprise dans des societes de personnes ou groupements assimiles	

II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPOT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE

Crédit d'impôt	Montant

Credit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du credit d'impôt pour les dépenses situees dans les DOM	

PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")

III - CAS PARTICULIERS

Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N	Montant

Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois	Montant

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts

Exercice clos le 31/12/2022

IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux

Bénéficiaire		Intermédiaire	
Forme juridique / Dénomination		Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination		Complément de dénomination	
N° SIREN ou RNA		N° SIREN ou RNA	
N°, type et nom de voie		N°, type et nom de voie	
Complément de distribution		Complément de distribution	
Lieu-dit, hameau		Lieu-dit, hameau	
Code postal / Ville / Pays		Code postal / Ville / Pays	

Montant des dons		Date de versement		Valeur de la contrepartie	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2022

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT

Forme juridique / Dénomination	SAS	INCEPT Group	
Complément de dénomination			
N° SIREN	819923228		
N° de Téléphone	04.68.92.93.27		
Adresse - N°, Type et nom de voie	58 AVENUE DE RIVESALTES		
Adresse - Complément de distribution			
Adresse - Lieu-dit, hameau			
Adresse - Code postal / Ville	66240	SAINT-ESTEVE	
Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	8299Z

B - IDENTIFICATION DU CONSEIL

Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	

C - RÉGIME FISCAL

Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC
Régime fiscal	RN régime réel normal
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant	

D - PÉRIODES

Date de début de l'exercice ou période N	01/01/2022
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2022
Durée de l'exercice ou période N	12
Date d'arrêté provisoire des comptes	
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/12/2021
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	12

E - MONNAIE

Code monnaie	EUR

DocuSign Envelope ID. 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/12/2022

Produits à recevoir	Montant

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/12/2022

Charges à payer	Montant

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2022

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	01/01/2022	31/12/2022	3 912		

DocuSign Envelope ID. 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2022

Produits constatés d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

INCEPT Group

N°2028 A - 2023

OPÉRATIONS DE CRÉDIT-BAIL - Attestation délivrée par l'entreprise de crédit-bail en cas d'acquisition d'un immeuble résultant de la levée d'option d'achat

Article 49 octies E annexe III au CGI

Exercice clos le 31/12/2022

Identification de l'entreprise de crédit-bail	
Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	
Adresse - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays	

Identification du locataire			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
Adresse - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays			
Date du contrat		Durée du contrat	
Prix de revient de l'immeuble		Eléments amortissables Eléments non amortissables	
Date d'acquisition de l'immeuble par le locataire			

Tableau d'amortissement de l'immeuble ou, le cas échéant, le montant des amortissements qui auraient été normalement admis en déduction pour la détermination du résultat fiscal du bailleur si celui-ci n'est pas soumis à l'impôt sur les bénéfices

Année	Valeur brute comptable	Amortissement pratiqué	Amortissement cumulé	Valeur nette comptable

Montant des amortissements qui auraient été normalement admis en déduction pour la détermination du résultat fiscal du bailleur si celui-ci n'est pas soumis à l'impôt sur les bénéfices	

DocuSign Envelope ID. 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

OPÉRATIONS DE CRÉDIT-BAIL - Etat souscrit par l'entreprise cessionnaire des droits attachés à un contrat de crédit-bail immobilier

Article 38 quindecies G de l'annexe III au CGI

Exercice clos le 31/12/2022

Identification de l'entreprise	
Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	
Adresse - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays	

Désignation de l'immeuble objet du contrat	
Designation de l'immeuble objet du contrat	
Complément de désignation	
Adresse - N°, Type et nom de voie - Complement de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays	
Date d'acquisition du contrat	
Durée du contrat	
Valeur réelle du terrain à la date d'acquisition du contrat	
Valeur réelle de l'ensemble immobilier à la date d'acquisition du contrat	

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

OPÉRATIONS DE CRÉDIT-BAIL - Etat souscrit par l'entreprise titulaire d'un contrat de crédit-bail mobilier ou immobilier et qui cède le contrat ou le bien acquis en exécution du contrat

Article 38 quindecies F de l'annexe III au CGI

Exercice clos le 31/12/2022

Identification de l'entreprise		
Forme juridique / Dénomination		
Adresse	- N°, Type et nom de voie	
	- Complément de distribution	
	- Code postal / Ville / Pays	

Identification du bien objet du contrat		
Désignation du bien objet du contrat		
Adresse	- N°, Type et nom de voie	
	- Complément de distribution	
	- Code postal / Ville / Pays	
Date de souscription ou d'acquisition		
Durée du contrat		
Prix de revient du bien chez le bailleur		
Prix convenu au contrat pour l'acceptation de la promesse unilatérale de vente à l'échéance du contrat		

I - EN CAS DE CESSION D'UN CONTRAT DE CRÉDIT-BAIL		
Prix d'acquisition, le cas échéant, du contrat mobilier		
Ou, prix d'acquisition, le cas échéant, du contrat immobilier	- Des constructions	
	- Du terrain	
Montant des amortissements pratiqués sur les droits afférents au contrat, si celui-ci a été acquis		
Date de cession du contrat		
Prix de cession		

II - EN CAS DE CESSION DU BIEN ACQUIS EN CRÉDIT-BAIL			
Prix d'acquisition, le cas échéant, du contrat mobilier			
Ou, prix d'acquisition, le cas échéant, du contrat immobilier	- Des constructions		
	- Du terrain		
Prix de revient du bien cédé	- Prix de levée de l'option		
	- Prix d'acquisition du contrat		
	- Réintégration prévue à l'article 239 sexies C du CGI	- Sur éléments amortissables	
		- Sur éléments non amortissables	
Montant des amortissements pratiqués sur le bien objet du contrat	- Amortissements pratiqués sur le contrat si celui-ci a été acquis		
	- Amortissements pratiqués à compter de la levée d'option d'achat		
Date de cession du bien objet du contrat			
Prix de cession	- Eléments amortissables		
	- Eléments non amortissables		

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

OPÉRATIONS DE CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER - Cession d'un contrat de Crédit-Bail Immobilier ou acquisition du bien pris en Crédit-Bail Immobilier

Article 39 duodecies A du CGI - Article 38 quindecies J de l'annexe III au CGI

Exercice clos le 31/12/2022

Désignation du bien objet du crédit-bail

Identification du bailleur	
Désignation du bailleur	
Complément de désignation	
Adresse - N°, Type et nom de voie - Complément de distribution - Lieu-dit, hameau - Code postal / Ville / Pays	

TABLEAU DES LOYERS NON DÉDUITS			
Année	Quote-part du loyer prise en compte pour la fixation du prix de vente	Quote-part réputée affectée au financement des éléments amortissables	Quote-part réputée affectée au financement des éléments non amortissables

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

In Extenso

In Extenso Roussillon
3055 avenue de Prades
66000 PERPIGNAN

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Attestation

DocuSign Envelope ID. 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS INCEPT Group relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**57 600 732 €**
Chiffre d'affaires :	**2 889 623 €**
Résultat net Comptable :	**-289 490 €**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

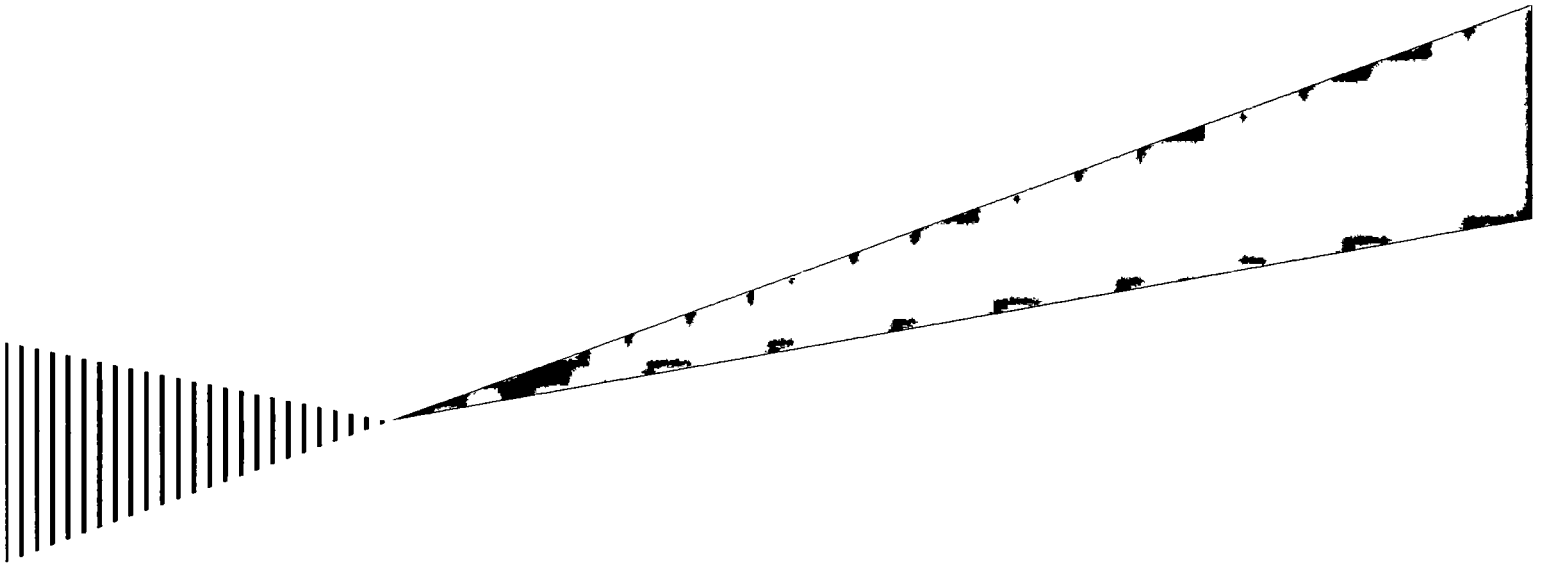
Fait à PERPIGNAN

Le 20/04/2023

M ORIOL Michel

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique



INCEPT Group
(Anciennement Onedirect Holding)
Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Immeuble Le Blasco
966, avenue Raymond Dugrand
CS 66014
34060 Montpellier

Tél. : +33 (0) 4 67 13 31 00
www.ey.com/fr

INCEPT Group
(Anciennement Onedirect Holding)

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société INCEPT Group,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INCEPT Group relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

EY

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

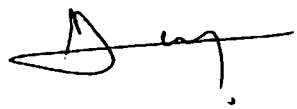
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier, le 27 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Marie-Thérèse Mercier

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 500	2 013	11 488	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 071	2 379	691	1 100
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	22 570 064	1	22 570 063	22 575 953
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 666 731		16 666 731	16 666 731
TOTAL (I)	**39 253 365**	**4 393**	**39 248 973**	**39 243 784**
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	9 093		9 093	
Créances				
Clients et comptes rattachés	755 942		755 942	683 568
Autres	17 199 835		17 199 835	6 386 493
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	113 884		113 884	155 361
Charges constatées d'avance	3 912		3 912	4 783
TOTAL (II)	**18 082 666**		**18 082 666**	**7 230 205**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	269 092		269 092	55 922
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**57 605 124**	**4 393**	**57 600 732**	**46 529 911**

Bilan Passif

			Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	10 339 171	10 339 171	11 867 941
Prime d'émission, de fusion, d'apport			294 971	294 971
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau			-2 146 549	-1 899 752
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-289 490	-75 567
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**8 198 103**	**10 187 593**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				22 000
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		**22 000**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles			19 598 303	17 805 476
Autres emprunts obligataires			12 009 125	6 862 190
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			13 530 801	8 070 042
Emprunts et dettes financières diverses			2 853 526	2 276 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			39 362	20 390
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			618 070	632 299
Dettes fiscales et sociales			691 307	652 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 161	1 161
Autres dettes			60 972	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**49 402 628**	**36 320 318**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**57 600 732**	**46 529 911**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 208 989	680 634	2 889 623	2 736 961
Chiffre d'affaires Net	**2 208 989**	**680 634**	**2 889 623**	**2 736 961**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			9 944	24 867
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			24 805	6 952
Autres produits			2	2
		TOTAL (I)	**2 924 375**	**2 768 782**
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 *			1 691 947	1 368 525
Impôts, taxes et versements assimilés			28 501	44 138
Salaires et traitements			984 167	999 479
Charges sociales			378 668	335 015
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 934	40 443
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			34 599	47 539
		TOTAL (II)	**3 162 816**	**2 835 139**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-238 441**	**-66 357**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			2 170 319	1 679 167
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			41 534	53 372
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			69	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**2 211 922**	**1 732 539**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 809 812	2 492 509
Différences négatives de change			315	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**2 810 126**	**2 492 509**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-598 205**	**-759 970**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-836 646**	**-826 326**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		76 766
Sur opérations en capital		7 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	22 000	
TOTAL (VII)	**22 000**	**84 266**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	26 708	96 150
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 890	22 000
TOTAL (VIII)	**32 598**	**118 150**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-10 598**	**-33 884**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-557 754	-784 644
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**5 158 297**	**4 585 588**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**5 447 787**	**4 661 154**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-289 490**	**-75 567**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 76 766

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 57 600 732 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -289 490 Euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général complété par le règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016.

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 effectué un refinancement suite à l'acquisition par CALL INK de Wipple, le détail de ce refinancement est exposé dans la note sur les dettes financières.

La société a changé de dénomination social au profit de INCEPT Group (en remplacement de "Onedirect holding - ODH").

Le contrôle fiscal portant sur les exercices 2019 et 2020 a été appréhendé dans les comptes 2022 suite au redressement en date de février 2023.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Immobilisations incorporelles

Avec l'application du règlement ANC n°2015-06 modifiant le Plan Comptable Général pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, le mali technique de fusion est affecté dans des sous comptes dédiés aux comptes d'actifs sous-jacents en proportion et dans la limite des plus-values latentes identifiées.
Le 15 avril 2011, ODP (Onedirect Participations) a intégré la société ODS (Onedirect Services) dans le cadre d'une TUP (TransmissionUniverselle de Patrimoine).
Cette opération a entrainé chez ODP la création d'un Mali de confusion de 12 849 775 € .
Le 27 juin 2017, la SAS Onedirect Holding a intégré la société Onedirect Participations dans le cadre d'une TUP (Transmission Universelle de Patrimoine).
Cette opération à entrainé chez Onedirect Holding le création d'un nouveau Mali de confusion de 3 816 956 €.
La somme de ces malis techniques pour un total de 16 666 731 €, conformément au règlement ANC n°2015-06, à été affectée comptablement au compte "278 000 Mali de confusion sur actifs financiers".
Le mali de confusion sur actifs financiers est donc afférent aux plus values latentes existantes sur des actifs sousjacents de la société, c'est à dire, sur la valorisation des titres de la société Onedirect et de ses filiales, à savoir, Onedirect Communicaciones (Espagne), Onedirect SRL (Italie) et Onedirect GMBH (Allemagne).
Ce mali a été affecté à ces actifs sous-jacents selon la méthode suivante : répartition au prorata du chiffre d'affaires réalisé par les ventes aux professionnels par chacune des filiales.
La répartition du mali de confusion est finalement la suivante :
- Onedirect (France) : 9 303 055 €
- Onedirect Communicaciones (Espagne) : 2 628 689 €
- Onedirect SRL (Italie) : 691 797 €
- Onedirect GMBH (Allemagne) : 2 738 500 €
- Onedirect UK(Royaume Uni) : 1 304 690 €

Soit un total de 16 666 731 €.
Modalité de perte de valeur et sortie définitive du mali de confusion :
Une perte de valeur sera éventuellement comptabilisée lorsque la valeur cumulée des actifs sous jacents et du mali de confusion sera inférieure à la valeur actuelle de ces actifs sous jacents : aucun indice de dépréciation n'a été identifié, et donc aucune perte de valeur n'a été comptabilisée sur l'exercice clos au 31/12/2022.
Par ailleurs, en cas de cession par la société Onedirect Holding des titres de la société Onedirect et/ou de ses filiales , la quote-part de mali afférente à chaque société sera sortie de l'actif et comptabilisée en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel de transport 1 à 5 ans,
- Matériel de bureau et infomatique 3 à 10 ans,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.
Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.
L'engagement au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été estimé selon la méthode rétrospective prorata temporis sur la base des hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à l'age de 67 ans
- progression annuelle des rémunérations de 1 %
- turn over de 1 % par an
- taux d'actualisation de 3.77 %
- taux de charges sociales de 45 % pour les cadres, 40 % pour les non cadres

Indemnité de fin de carrière à verser : 218 273 €
Valeur probable des indemnités à verser : 155 056 €
Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 123 874 €.
Dette actuarielle : 34 714 €

Covenants bancaires

Un des 2 ratios bancaires (le covenant r3) n'était pas respecté au 31/12/2021 sur la Convention du Prêt souscrit le 10 mai 2016. Théoriquement, le non-respect d'un ratio bancaire entraînait l'exigibilité immédiate de l'intégralité du capital restant dû. Toutefois, la société avait obtenu le 30 juin 2022 un "waiver" sur ce non-respect de la part des banques partenaires de la Convention de Prêt qui a été ensuite remboursé en totalité par anticipation dans le cadre du refinancement du 29 juillet 2022.
Dans le cadre de la Convention du prêt du 29 juillet 2022, le ratio R2 est respecté au 31/12/2022. Le ratio R3 n'a pas de valeur limite au 31/12/2022.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information est confidentielle, la mentionner reviendrait à donner la rémunération de l'ensemble de la direction.

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 10 000 € hors taxe.

Convention d'intégration fiscale

La société Onedirect Holding est mère du groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2017 avec la société Onedirect.

Cette intégration fiscale a été formalisée par une convention d'intégration fiscale signée en date du 5 avril 2017.

A ce titre, elle bénéficie des économies d'impôt réalisées au titre de cette intégration fiscale.

Le produit d'impôt constaté, sur l'exercice, au titre de cette intégration fiscale est de 530 749€, résultant d'une économie d'impôt société liée principalement à l'imputation du déficit fiscal de - 2 996 679€ de Onedirect Holding sur le résultat fiscal du groupe intégré.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	9	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	12	13
Ouvriers		
TOTAL	**21**	**19**

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	11 867 941	1.00000	11 867 941
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)	11 867 941	1.00000	11 867 941

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	210 000
Engagements de départ en retraite	
Gage instruments financiers	46 000 000
Nantissement de créance	10 000 000
Crédit investissement divers	4 062 500
TOTAL	**60 272 500**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ODInvest 58 Avenue de RIVESALTES 66240 SAINT-ESTEVE RCS : 819 897 364 PERPIGNAN	10 387 044	96.60

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
421715731 SAS ONEDIRECT	150 000	100.00	150 000		54 660 449
58 Avenue de RIVESALTES					
66241 SAINT ESTEVE CEDEX	2 391 805		150 000		1 791 261
827583485 SAS ONEDIRECT SERVICES	1 000	100.00	1 000		2 744 585
58 Avenue de RIVESALTES					
66240 SAINT ESTEVE	-1 366 854		1 000		-184 517
SP Onedirect Communication SP (Pologr	1 097	100.00	1 097		
Ul.Sienna 39 00					
121 Warszawa Poland	-7 039		1 097		-4 786
BV OD COMMUNICATIONS BV	1	100.00	1		3 292 302
17A ZEKERINGSTRAAT					
AMSTERDAM	-714 712		1		-76 626

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	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				13 500
	TOTAL			**13 500**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		321		308
Mat. de bureau et info., mobilier		2 441		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**2 762**		**308**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		22 575 954		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		16 666 731		
	TOTAL	**39 242 685**		
	TOTAL GENERAL	**39 245 447**		**13 808**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			13 500	
TOTAL			**13 500**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			630	
Mat. de bureau et info., mobilier			2 441	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 071**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 890	22 570 064	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 666 731	
TOTAL		**5 890**	**39 236 795**	
TOTAL GENERAL		**5 890**	**39 253 365**	

État des amortissements

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		2 013		2 013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**2 013**		**2 013**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	174	262		436
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 488	455		1 943
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 662**	**717**		**2 379**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 662**	**2 730**		**4 392**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal 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, agencts 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	55 922	255 375	42 205	269 092
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

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					
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					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	22 000		22 000		
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	**22 000**		**22 000**		

Nature des dépréciations	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	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	1				1
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**1**				**1**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**22 001**		**22 000**		**1**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			22 000		
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)			
Autres immobilisations financières	16 666 731		16 666 731
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	755 942	755 942	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 072	1 072	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	12 448	12 448	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 270	1 270	
Groupe et associés (2)	17 182 370	17 182 370	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 675	1 675	
Charges constatées d'avance	3 912	3 912	
TOTAL	**34 626 420**	**17 959 689**	**16 666 731**

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	19 598 303			19 598 303
Autres emprunts obligataires (1)	12 009 125	43 481		11 965 644
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	13 530 801	1 050 801	5 185 000	7 295 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	16 875	16 875		
Fournisseurs et comptes rattachés	618 070	618 070		
Personnel et comptes rattachés	69 023	69 023		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	222 821	222 821		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	200 305	200 305		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	199 158	199 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 161	1 161		
Groupe et associés (2)	2 836 651			2 836 651
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 972	60 972		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**49 363 266**	**2 482 668**	**5 185 000**	**41 695 598**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Note sur les dettes financières

Onedirect Holding - ODH a été créée comme « newco » dans le cadre de l'acquisition du groupe Onedirect par Naxicap Partners qui a été réalisée le 10 mai 2016. Depuis lors, Naxicap Partners remplace GIMV comme actionnaire majoritaire du groupe Onedirect. Les autres actionnaires (fondateurs, dirigeant, management et BNP Paribas Développement) restent actionnaires minoritaires du groupe Onedirect.

Les actions des investisseurs financiers sont détenues par OD Invest, une « finco » créée dans le cadre de l'acquisition du 10 mai 2016.

Les actions des managers sont détenues par MOD, une « manco » créée dans le cadre de l'acquisition du 10 mai 2016.

Dans le cadre de l'acquisition de 80% des titres de la société Wipple par la société Callink (soit 10.000 k€), une opération de refinancement a été conclue le 29 juillet 2022 au niveau de Incept Group :

- Le capital restant dû relatif au Prêt Senior du 10 mai 2016 et au Prêt croissance externe du 21 décembre 2018 (pour l'acquisition d'Alliance Telecom) a été remboursé en intégralité par anticipation, soit 6.800 k€

- Un nouveau Prêt Senior a été mis en place par BNP Paribas (arrangeur et agent) pour 11.475 k€ décomposé en :
  - une tranche A amortissable en 12 semestrialités (10 mai 2023 au 10 novembre 2028)
  - une tranche B remboursable In Fine le 10 mai 2029

- Une Avance en compte-courant de 2.025 k€ a été accordée par Banque Populaire Développement (Naxicap) jusqu'au 31 décembre 2030. Le prêteur s'engage irrévocablement à ne pas exiger le remboursement de l'Avance avant cette échéance.

- Des Obligations Relance ont été souscrites par BPI pour un montant de 4.760 k€ et viennent à échéance le 29 juillet 2030. Elles sont subordonnées au Prêt Senior.

- La date d'échéance des Emprunts obligataires mis en place le 10 mai 2016 (Emprunt obligataire convertible « EOC » de 10.387k€ et Obligations simples « OS » de 5.000 k€) qui sont subordonnés au Prêt Senior a été reportée au 10 novembre 2030

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		22 570 063
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	124 413	17 053 135
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		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	2 817 016	19 634
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	-836 646	-552 933	-283 713
+ Résultat exceptionnel	-10 598		-10 598
- Participation des salariés			
Résultat comptable	**-847 244**	**-552 933**	**-294 311**

Commentaires : néant

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	10 187 593
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**10 187 593**
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	**10 187 593**
Variations du capital social	-1 528 770
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	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-246 797
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	75 567
Variations en cours d'exercice	**-1 700 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**8 487 593**
Résultat de l'exercice	-289 490
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**8 198 103**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	276 580.15	282 811.15
Autres créances	1 270.00	2 875.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**277 850.15**	**285 686.15**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	276 580.15	282 811.15
418001 Clients - factures à établir	215 608.15	282 811.15
418006 Clients - FAE Wipple	60 972.00	
Autres créances	1 270.00	2 875.00
448700 Etat - produits à recevoir	1 270.00	2 875.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**277 850.15**	**285 686.15**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles	1 184 740.16	1 077 036.51
Autres emprunts obligataires	96 624.00	91 453.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 801.44	20 040.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 598.80	553 117.00
Dettes fiscales et sociales	275 146.15	238 933.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 972.00	
TOTAL	**2 231 882.55**	**1 980 579.55**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles	**1 184 740.16**	**1 077 036.51**
168810 Interets courus s/ emprunt OC	1 184 740.16	1 077 036.51
Autres emprunts obligataires	96 624.00	91 453.00
168830 Intérets courus emprunt OS capital	96 624.00	91 453.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 801.44	20 040.00
168840 Intérets courus sur emprunts	30 801.44	18 656.00
168841 Intérets courus emprunt AT		1 384.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 598.80	553 117.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	15 505.00	7 958.00
408101 Fnp od	29 632.80	
408102 Fnp bar	160 757.00	189 302.00
408103 Fnp mll	38 816.00	31 655.00
408104 Fnp fkt	159 682.00	163 039.00
408105 Fnp lon	131 525.00	120 309.00
408106 Fnp ams	47 681.00	40 854.00
Dettes fiscales et sociales	275 146.15	238 933.04
428000 Personnel - charges à payer		101 000.00
428200 Dettes provis. pr congés à payer	68 993.44	60 895.88
438000 Org. sociaux - charges à payer		45 450.00
438200 Charges sociales s/congés à payer	27 221.71	21 057.48
448600 Etat - autres charges à payer	172 808.00	
448601 Cap / taxe apprentissage		3 484.86
448602 Cap / formation continue		3 239.82
448607 Cap / tvts	1 354.00	2 242.00
448609 Cap / taxe sur salaires	4 769.00	1 563.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 972.00	
419801 Clients - Avoir à établir ODFR	60 972.00	
TOTAL	**2 231 882.55**	**1 980 579.55**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges d'exploitation	3 912	4 783
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**3 912**	**4 783**

Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Charges	Produits	Imputation au compte
Litige	22 000		
Amende	4 708		
rebut	5 890		
Reprise provision		22 000	
TOTAL	**32 598**	**22 000**	

Commentaire :

Néant

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Incept Group
Société par actions simplifiée au capital de 10.339.171 €
Saint-Estève (66240) – 58, avenue de Rivesaltes
819 923 228 RCS Perpignan

(ci-après, la "**Société**")

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 29 JUIN 2023

PROCES-VERBAL

L'An Deux Mille Vingt-Trois,
Le Vingt-Neuf Juin,
A Douze Heures,

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, par visioconférence, sur la convocation qui leur en a été faite par le Président.

Madame Victoire Bertin-Maier est désignée en qualité de Secrétaire.

Le Cabinet Ernst & Young Audit, Commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés disposant de plus de la moitié des droits de vote sont présents ou représentés.

Le Président déclare alors que l'assemblée est régulièrement constituée et peut délibérer valablement.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- la feuille de présence à l'Assemblée ;
- les pouvoirs des associés représentés ;
- les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- la copie et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- le texte des projets de résolutions proposées par le Président ;
- le rapport de gestion du Président afférent aux comptes sociaux clos le 31 décembre 2022 ;
- le rapport de gestion du Président afférent aux comptes consolidés du Groupe Incept Group clos le 31 décembre 2022 ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes consolidés du groupe Incept Group au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- les comptes sociaux clos le 31 décembre 2022 : bilan, compte de résultat et annexe ;
- les comptes consolidés du groupe Incept Group clos le 31 décembre 2022 : bilan, compte de résultat et annexe ;

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur la suppression du droit préférentiel de souscription au titre des augmentations de capital réalisées dans le cadre de la mise en œuvre de la Délégation de Compétence AO (tel que ce terme est défini ci-après) ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur l'augmentation de capital réservée aux salariés ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur l'attribution gratuite d'actions ordinaires en application des dispositions des articles L.225-197-1 et suivants du Code de commerce.

Puis le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par la réglementation en vigueur, devant être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition, au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée et que la Société a fait droit, dans les conditions légales, aux demandes de communication dont elle a été saisie.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR DE NATURE ORDINAIRE :

- Rapport de gestion du Président afférent aux comptes sociaux clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport de gestion du Président afférent aux comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées ;
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Présentation des comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 31 décembre 2022 ;
- Mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant arrivant à échéance ;

ORDRE DU JOUR DE NATURE EXTRAORDINAIRE :

- Délégation de compétence au profit du Président de la Société en vue de réaliser une ou plusieurs augmentations de capital par émission d'actions ordinaires de la Société en application des dispositions de l'article L.225-129-1 du Code de commerce (ci-après la « **Délégation de Compétence AO** ») ; conditions et modalités de cette opération ;
- Suppression du droit préférentiel de souscription des associés de la Société à l'émission de 300.000 actions ordinaires nouvelles de la Société d'une valeur nominale de 1 € chacune, émises avec une prime d'émission de 0,20 €, réalisée par utilisation de la Délégation de Compétence AO conférée au Président de la

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Société, au profit d'une catégorie de personnes ;
- Autorisation à conférer au Président à l'effet de réaliser une augmentation de capital, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés, par création d'actions nouvelles réservées aux salariés dans les conditions visées aux articles L. 225-129-6 et L. 225-138-1 du Code de commerce et des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail ;
- Délégation de compétence au profit du Président de la Société en vue de l'attribution d'actions gratuites, à émettre par la Société au bénéfice de salariés ou de mandataires sociaux de la Société et/ou de salariés de sociétés dont la Société détient directement ou indirectement, 10 % de leur capital et de leurs droits de vote en application des dispositions des articles L.225-197-1 et suivants du Code de commerce ; conditions et modalités de cette opération ;
- Renonciation à des droits ;
- Pouvoir en vue des formalités.

Le Président précise qu'il n'a été saisi d'aucune question écrite de la part d'associés.

Le Président donne ensuite lecture de son rapport et il fait donner lecture des rapports du Commissaire aux comptes.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

ORDRE DU JOUR DE NATURE ORDINAIRE

PREMIERE RESOLUTION
(Approbation des comptes sociaux et quitus au Président)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, et du rapport du Commissaire aux comptes, sur les comptes sociaux, approuve les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En application des dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale approuve le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à 8.719 euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10,339,171....
Voix contre : .....
Abstention : .....

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice d'un montant de (289.490) €, en totalité au poste "Report à nouveau".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende depuis l'immatriculation de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10,339,171...
Voix contre : .....
Abstention : .....

TROISIEME RESOLUTION
(Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : .10.339.171..
Voix contre : .....
Abstention : .....

QUATRIEME RESOLUTION
(Présentation des comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 31 décembre 2022)

L'Assemblée Générale constate que les comptes consolidés de la Société et de ses filiales de l'exercice clos le 31 décembre 2022 lui ont été présentés ainsi que le rapport sur la gestion du groupe.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10.339.171...
Voix contre : .....
Abstention : .....

CINQUIEME RESOLUTION
(Mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant arrivant à échéance)

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Président,

Prend acte que les fonctions de Commissaires aux comptes titulaire et suppléant des cabinets Ernst & Young Audit et Auditex expirent après la présente délibération de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; et

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Décide de renouveler le mandat de Commissaire aux comptes titulaire du cabinet Ernst & Young Audit pour une durée de six (6) exercices, soit jusqu'aux décisions de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028 ; et

Décide de ne pas renouveler le mandat de Commissaire aux comptes suppléant du cabinet Auditex, la désignation d'un Commissaire aux comptes suppléant n'étant plus requise en vertu des dispositions de la loi « Sapin II » en date du 9 décembre 2016.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10.339.171...
Voix contre : .....
Abstention : .....

ORDRE DU JOUR DE NATURE EXTRAORDINAIRE

SIXIEME RESOLUTION
(Délégation de compétence au profit du Président de la Société en vue de réaliser une ou plusieurs augmentations de capital par émission d'actions ordinaires de la Société en application des dispositions de l'article L.225-129-1 du Code de commerce ; conditions et modalités de la Délégation de Compétence AO)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Président,

Décide, sous réserve de l'adoption de la septième résolution relative à la suppression du droit préférentiel de souscription des associés, de déléguer au Président, conformément aux dispositions de l'article L.225-129-2 du Code de commerce, toutes compétences pour décider, dans un délai de 18 mois à compter des présentes décisions et dans la limite d'un montant maximum de 300.000 €, d'une ou plusieurs augmentations de capital immédiatement ou à terme, en numéraire, par création et émission au maximum de 300.000 actions ordinaires de 1 € de valeur nominale chacune, avec une prime d'émission de 0,20 € par action.

Le montant de souscription globale sera au maximum de 360.000 €, à libérer en une ou plusieurs fois.

Dans ce cadre, et sous les limites ci-dessus énoncées, le Président disposera de tous les pouvoirs pour décider et réaliser une ou plusieurs augmentations de capital et :
- fixer notamment le nombre des nouvelles actions à émettre pour chaque augmentation de capital le cas échéant ;
- recueillir les souscriptions ;
- constater la réalisation de cette ou de ces augmentations de capital ;
- procéder aux modifications corrélatives des statuts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10.339.171....
Voix contre : .....
Abstention : .....

SEPTIEME RESOLUTION
(Suppression du droit préférentiel de souscription des associés de la Société à l'émission de 300.000 actions ordinaires nouvelles de la Société d'une valeur nominale

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

de 1 € chacune, émises avec une prime d'émission de 0,20 €, réalisée par utilisation de la Délégation de Compétence AO conférée au Président de la Société, au profit d'une catégorie de personnes)

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du président de la Société et du rapport spécial du Commissaire aux comptes,

Décide que la Délégation de Compétence AO consentie sous la sixième résolution emporte l'autorisation pour le Président, de décider de supprimer le droit préférentiel de souscription des associés aux augmentations de capital qui pourront être décidées par le Président en vertu de ladite délégation, au profit de salariés et/ou mandataires sociaux de la Société et de ses filiales.

En cas d'utilisation de cette délégation par le Président et suppression consécutive du droit préférentiel de souscription des associés et compte tenu des termes du rapport du Président et du rapport spécial du Commissaire aux comptes, le prix d'émission des nouveaux titres de capital sera fixé comme suit : 1,20 € par action ordinaire nouvelle.

L'Assemblée Générale délègue également au Président le soin de fixer précisément les bénéficiaires du droit préférentiel de souscription au sein de cette catégorie et le nombre d'actions à leur attribuer.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10.339.171....
Voix contre : .....
Abstention : .....

HUITIEME RESOLUTION
(Autorisation à conférer au Président à l'effet de réaliser une augmentation de capital, avec suppression du droit préférentiel de souscription des Associés, par création d'actions nouvelles réservées aux salariés dans les conditions visées aux articles L. 225-129-6 et L. 225-138-1 du Code de commerce et des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail)

L'Assemblée Générale,

après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, et en application des dispositions des articles L.225-129-6 du Code de Commerce et L.3332-18 du Code du Travail,

sous la condition suspensive de l'adoption des résolutions qui précèdent, décide de :

- déléguer au Président les pouvoirs nécessaires pour augmenter le capital social de la Société, sur sa seule initiative, en une ou plusieurs fois, à concurrence d'une somme maximale égale à 3 % du montant des augmentations de capital faisant l'objet de la sixième résolution qui précède, dans les conditions visées aux articles L.3332-18 à L.3332-24 du Code du Travail ;

- supprimer, en faveur de ces salariés et anciens salariés, le droit préférentiel de souscription des associés de la Société aux actions ordinaires à émettre dans le cadre de la présente délégation.

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Cette résolution, mise aux voix, est rejetée.
Voix pour : .....
Voix contre :10.339.171....
Abstention : .....

NEUVIEME RESOLUTION
(Délégation de compétence au profit du Président de la Société en vue de l'attribution d'actions gratuites, à émettre par la Société au bénéfice de salariés ou de mandataires sociaux de la Société et/ou de salariés de sociétés dont la Société détient directement ou indirectement, 10 % de leur capital et de leurs droits de vote en application des dispositions des articles L.225-197-1 et suivants du Code de commerce ; conditions et modalités de cette opération)

Après avoir entendu lecture (i) du rapport du Président et (ii) du rapport du Commissaire aux comptes sur l'autorisation d'attribution d'actions gratuites, l'Assemblée Générale,

conformément aux dispositions de l'article L. 225-197- 1 du Code de commerce,

(i) autorise, pour une durée de 38 mois à compter des présentes décisions de l'assemblée générale de la Société, le Président à procéder, en une ou plusieurs fois, à des attributions d'actions gratuites à émettre résultant d'une augmentation de capital par incorporation de réserves, primes ou bénéfices, au profit de salariés et/ou mandataires sociaux de la Société ou de salariés de sociétés dont la Société détient, directement ou indirectement, au moins 10 % de son capital et de ses droits de vote (les « **Bénéficiaires** »), en application de l'article L.225-197-2 du Code de commerce, qu'il désignera nommément (l'« **Attribution Gratuite d'Actions** ») ;

(ii) décide que le nombre total d'actions qui seraient attribuées gratuitement aux Bénéficiaires, en vertu de l'autorisation qui lui est conférée au (i), ne pourra être supérieur à un million cinq cent mille (1.500.000) actions d'un euro (1€) de valeur nominale chacune, émises avec une prime d'émission de 0,20 € par action ; étant précisé qu'à la date de la décision d'Attribution Gratuite d'Actions, le montant maximum de l'augmentation de capital en résultant ne pourra en aucun cas excéder 10 % du capital de la Société ;

(iii) décide que l'Attribution Gratuite d'Actions aux Bénéficiaires, ne sera effective qu'au terme d'une période d'acquisition d'une durée minimale d'un an à compter de la décision d'attribution du Président (ci-après, la « **Période d'Acquisition** »), le Président pouvant décider d'augmenter la Période d'Acquisition. En outre, les Bénéficiaires devront conserver les actions pendant une durée minimale d'un an à compter de leur attribution effective (ci-après, la « **Période de Conservation** ») ;

(iv) prend acte que, s'agissant d'actions gratuites à émettre, la présente résolution emportera :

- à l'issue de la Période d'Acquisition, augmentation de capital, par incorporation de réserves, bénéfices et/ou primes d'émission au profit des Bénéficiaires des actions gratuites, par création et émission d'actions nouvelles d'une valeur nominale d'un (1 €) chacune, émises avec une prime d'émission de 0,20 € par action, dont le nombre

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

maximal ne pourra excéder un million cinq cent mille (1.500.000), soit une augmentation de capital d'un montant maximum d'un million cinq cent mille euros (1.500.000 €), avec une prime d'émission globale de 300.000 € ;

- renonciation de plein droit des associés à leur droit préférentiel de souscription aux actions à attribuer gratuitement au profit des Bénéficiaires des attributions d'actions gratuites ;

- renonciation corrélative des associés au profit des Bénéficiaires des attributions d'actions gratuites à la partie des réserves, bénéfices et/ou primes à incorporer en vue de procéder à l'augmentation de capital de la Société ;

(v) décide que le Président aura tous pouvoirs pour mettre en œuvre la présente délégation, et notamment :

- pour augmenter, le cas échéant, les durées des Périodes d'Acquisition et de Conservation ;

- pour fixer les conditions et critères de l'Attribution Gratuite d'Actions ;

- pour déterminer l'identité des Bénéficiaires et fixer la liste nominative ;

- pour décider du nombre d'actions gratuites à émettre et, corrélativement du montant de l'augmentation de capital de la Société dans la limite de ce qui est prévu par l'Assemblée Générale ;

- pour arrêter le nombre d'actions gratuites susceptibles d'être attribuées gratuitement à chaque Bénéficiaire ;

- pour fixer le montant et la nature des réserves, bénéfices et/ou primes à incorporer au capital ;

- pour établir et conclure le ou les plan(s) d'attribution d'actions gratuites afférents aux actions gratuites attribuées ;

- pour modifier le ou les plan(s) d'attribution d'actions gratuites afin de les mettre en conformité avec toutes modifications réglementaires ou législatives, et en cas de modification substantielle de la réglementation en vigueur, et en particulier de la réglementation fiscale et sociale, entraînant un alourdissement des charges financières afférentes à l'attribution des actions gratuites, pour en constater la résiliation de plein droit ;

- pour procéder, le cas échant, pendant la Période d'Acquisition, aux ajustements du nombre d'actions attribuées gratuitement liées aux éventuelles opérations sur le capital de la Société, de manière à préserver les droits du ou des bénéficiaire(s) ;

- pour constater le cas échéant, la réalisation de la ou des augmentation(s) de capital, modifier corrélativement les statuts et procéder à toutes formalités de publicité requises et d'une manière

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

générale, faire le nécessaire en conformité avec les dispositions légales applicables.

L'Assemblée Générale prend acte que le Président informera chaque année l'assemblée générale ordinaire des Associés, dans un rapport spécial établi conformément aux dispositions de l'article L. 225-197-4 du Code de commerce, des attributions gratuites d'actions effectuées en vertu de l'autorisation consentie par la présente décision. Ce rapport devra contenir toutes les mentions visées audit article.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour 10.339.171....
Voix contre : .....
Abstention : .....

DIXIEME RESOLUTION
(Renonciation à des droits)

Chaque associé de la Société, connaissance prise du rapport du Président et des documents visés aux présentes, déclare ratifier expressément et sans réserve, le mode d'adoption des présentes décisions, et déclare avoir pris connaissance en temps utile du rapport du Président, des rapports du Commissaire aux comptes ainsi que, plus généralement, de l'ensemble des documents et informations visés en préambule des présentes et, en conséquence, déclare renoncer de manière irrévocable et sans réserve à se prévaloir des nullités légales pouvant découler de la date de mise à disposition desdits documents et plus généralement des documents et informations requis par la loi.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10.339.171...
Voix contre : .....
Abstention : .....

ONZIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toute formalité qu'il y aura lieu.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.
Voix pour : 10.339.171...
Voix contre : .....
Abstention : .....

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

*

* *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à treize heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et le Secrétaire.

Le Président
La société Naxicap Partners
Représentée par Monsieur Dominique Frances

DocuSigned by:
Dominique Frances
4400B1FDD79D46F
Signature

Le Secrétaire
Madame Victoire Bertin-Maier

DocuSigned by
Victoire Bertin-Maier
D56850739203428
Signature

Certifié conforme

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

In Extenso
PME

SAS INCEPT Group

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2022

58 AVENUE DE RIVESALTES
66240 SAINT-ESTEVE
SIRET : 81992322800012

Certifiés
conformes.

DocuSigned by:
Dominique Frances
4400B1FDD79D46F

In Extenso Roussillon
3055 avenue de Prades
66000 PERPIGNAN

Tél · 04 68 38 21 00
Fax 04 68 38 21 12

DocuSign Envelope ID: 95F4C423-76C6-4756-A8E3-EE7D95FD5536

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation de l'expert-comptable - Signature numérique 1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

Règles et méthodes comptables développées 6

Intégration fiscale 9

Effectif Moyen - Composition du capital social 10

Engagements financiers 11

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société 12

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%) 13

Etat des immobilisations 14

Etat des amortissements 15

Etat des provisions et dépréciations 16

Etat des créances 17

Etat des dettes 18

Note sur les dettes financières 19

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan 20

Ventil de l'IS - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 21

Variation des capitaux propres 22

Produits à recevoir 23

Charges à payer 24

Produits et charges constatés d'avance 25

Produits et charges exceptionnels 26

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé 27

Bilan Passif détaillé 29

Compte de résultat détaillé 32

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion 36

LIASSE