

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00158

Numéro SIREN : 880 438 668

Nom ou dénomination : 500 EXPLOITATION

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/015494

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 Euros

Siège social : 375 rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

880 438 668 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Hervé Vallat
2BF717A57699478 ..

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



À L'ORIGINAL
CERTIFIÉ CONFORME

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : 500 Exploitation

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 30/09/2022		Exercice N-1		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU				
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres participations	CU	CV	487 024	7 984	479 040
Créances rattachées à des participations	BB		BC					
Autres titres immobilisés	BD		BE					
Prêts	BF		BG					
Autres immobilisations financières	BH		BI					
TOTAL (II)	BJ		BK	487 024	7 984	479 040	375 248	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY				
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 476 288	1 476 280	8	1 031
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
	DIVERS	Disponibilités	CF	CG				
		Charges constatées d'avance (3)	CH	CI				
		TOTAL (III)	CJ	CK	1 476 288	1 476 280	8	1 031
		Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)			CM					
Écarts de conversion actif (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		1A	1 963 312	1 484 264	479 048	376 279	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise : 500 Exploitation

Néant

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé :	8 000	DA	8 000	8 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB			
	Écarts de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence :	EK	DC			
	Réserve légale (3)				DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF			
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ	DG			
	Report à nouveau				DH	(24 308)	(4 649)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	(1 505 348)	(19 659)	
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées				DK			
	TOTAL (I)				DL	(1 521 656)	(16 308)	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM			
	Avances conditionnées				DN			
	TOTAL (II)				DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP			
	Provisions pour charges				DQ			
	TOTAL (III)				DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI		DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	11 854	7 200	
	Dettes fiscales et sociales				DY	1 875		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ			
Autres dettes				EA	1 986 976	385 387		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB			
TOTAL (IV)				EC	2 000 704	392 587		
Écarts de conversion passif (V)				ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	479 048	376 279		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
			Écart de réévaluation libre		1D			
			Réserve de réévaluation (1976)		1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 000 704	392 587	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH				

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : 500 Exploitation										Néant ☐		
			Exercice N						Exercice N-1			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC					
	Production vendue	biens	FD		FE		FF					
		services	FG		FH		FI					
	Chiffres d'affaires nets		FJ		FK		FL					
	Production stockée						FM					
	Production immobilisée						FN					
	Subventions d'exploitation						FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP					
	Autres produits (1) (11)						FQ					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR					
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS				
Variation de stock (marchandises)						FT						
Achats de 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	12 909	10 653				
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	1 875					
Salaires et traitements						FY						
Charges sociales (10)						FZ						
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA					
			- dotations aux provisions				GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	1 476 280				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD					
Autres charges (12)						GE		0				
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 491 064	10 653				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	(1 491 064)	(10 653)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	8	1 031			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL					
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM					
	Différences positives de change						GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO					
Total des produits financiers (V)						GP	8	1 031				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		7 984			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	14 292	2 053			
	Différences négatives de change						GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	14 292	10 037			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	(14 284)	(9 006)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	(1 505 348)	(19 659)

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

DGFIP N° 2053 2022

500 Exploitation

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFIP N° 2053 2022

Extension 2

500 Exploitation

[illegible]

Annexes

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 479 048 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage une perte de 1 505 348 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que :

- la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité.
- la situation géopolitique en Europe de l'Est s'est aggravée le 24 février 2022, à la suite de l'invasion de l'Ukraine par la Russie. La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit et ne constate pas d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence d'achat et de vente en Ukraine et en Russie. Cependant, le conflit affecte de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et exacerbe une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales. Les effets indirects se traduisant par une accélération de l'inflation, une fluctuation des prix de l'énergie, une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

La société n'opère pas dans ces pays mais continue de surveiller les effets de la guerre et ses expositions indirectes

Evènements postérieurs à la clôture

La société FL 500 Nogent sur Oise, filiale à 99.80 % de la société 500 Exploitation a fait l'objet d'une décision de dissolution anticipée et d'une mise en liquidation amiable lors de l'AGE du 7 septembre 2022.

Dans ce contexte et dans l'attente de la clôture de la liquidation de sa filiale, la société 500 Exploitation a constaté en complément de la dépréciation en totalité des titres de sa filiale FL 500 Nogent sur Oise (déjà provisionnée à l'ouverture de l'exercice), une dépréciation de la totalité de la créance en compte courant détenue vis à vis de sa filiale, soit 1 476 280 € au 30 septembre 2022.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Amortissements
Immobilisations incorporelles et
corporelles
pour dépréciation

Cout de développement	4 % L
Constructions	3% L
Installations techniques, mat.outillage	10 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L
Matériel de transport	20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L
Mobilier	10 % L

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition pour leur valeur brute.

une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- Il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.
Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.

- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :

- L'existence d'un préjudice réel.
- La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Aucune provision pour risque et charge n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 30.09.2022.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les statuts des sociétés filiales en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

En application de ces dispositions, la société a comptabilisé en produits financiers au 30/09/2022 un montant de 8 euros, correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables du 30/09/2022 de ses filiales de type SNC.

En parallèle, la société a réintégré extra-comptablement sa quote-part de bénéfices de ses filiales de type SNC dégagés au 30/09/2022. Cette réintégration s'élève à 1023 euros.

La somme de 1 101 596 euros correspondant à sa quote-part dans les pertes comptables du 30/09/22 de ses filiales de type SNC n'est pas constatée en charges financières dans les comptes de la société 500 EXPLOITATION mais comptabilisée dans les filiales en report à nouveau conformément aux statuts.

Par ailleurs, la société, pour la détermination de son résultat fiscal, a déduit sa quote-part dans les pertes de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/22. Cette déduction s'élève à 1 067 398 euros.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2020, la société 500 Exploitation fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait

dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32).

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	383 232	103 792		487 024
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	383 232	103 792		487 024
TOTAL GENERAL	383 232	103 792		487 024

FONDS COMMERCIAL

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

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL				
----------------------	--	--	--	--

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 30/09/2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	7 984					7 984
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations		1 476 280				1 476 280
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 984	1 476 280				1 484 264
TOTAL GENERAL	7 984	1 476 280				1 484 264
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 476 280				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 476 280	1 476 280		
Débiteurs divers	8	8		1 031
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 476 288</i>	<i>1 476 288</i>		<i>1 031</i>
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	1 476 288	1 476 288		1 031
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à > de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	11 854	11 854			7 200
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 875	1 875			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	1 986 976	1 986 976			385 387
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 000 704	2 000 704			392 587
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

[illegible]

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2022	30/09/2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 854	
Dettes fiscales et sociales	1 875	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	13 729	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	13 729	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2022					30/09/2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 505 348)		(1 505 348)		(1 505 348)	(19 659)
Résultat exceptionnel						
Résultat comptable (hors participation)	(1 505 348)		(1 505 348)		(1 505 348)	(19 659)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(1 505 348)</i>		<i>(1 505 348)</i>		<i>(1 505 348)</i>	<i>(19 659)</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	(1 505 348)		(1 505 348)		(1 505 348)	(19 659)
----------------------	--------------------	--	--------------------	--	--------------------	-----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	800			800	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	800			800	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 351
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(19 659)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	(16 308)
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	(16 308)
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(1 505 348)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	(1 521 656)
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(1 505 348)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(1 505 348)

EFFECTIF MOYEN

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

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Belley	8 000	(879 495)	100	7 984	7 984	1 476 280		267 895	(52 390)	
SNC FL 500 MEUNG*	8 000	(960 775)	100	7 984	7 984			244 822	(56 628)	
SNC FL 500 PONTARLIER	8 000	(554 415)	100	7 984	7 984			305 306	(43 849)	
SNC FL 500 AMBERIEUX D'AZE	8 000	(304 982)	100	7 984	7 984			279 170	(33 462)	
SNC FL 500 MONTBRISON	8 000	(13 595)	100	7 984	7 984			288 769	(22 716)	
SNC FL 500 MANOSQUE	8 000	(169 353)	100	7 984	7 984			241 945	(25 956)	
SNC FL 500 GARGAS	8 000	(578 442)	100	7 984	7 984			266 851	(43 371)	
SNC FL 500 NOGENT SUR OISE	8 000	(1 453 606)	100	7 984					(33 633)	
SNC FL 500 AMBERIEU EN BUC	8 000	(419 694)	100	7 984	7 984			276 286	(43 413)	
SNC FL 500 ISTRES	8 000	(529 078)	100	7 984	7 984			266 196	(38 385)	
SNC FL 500 MONTAUBAN	8 000	(530 856)	100	7 984	7 984			418 621	(27 832)	
SNC FL 500 BOURG EN BRESS	8 000	(490 891)	100	7 984	7 984			276 415	(42 822)	
SNC FL 500 AGDE	8 000	(590 969)	100	7 984	7 984			407 236	(57 892)	
SNC FL 500 BONNEVILLE	8 000	(360 380)	100	7 984	7 984			267 859	(40 304)	
SNC FL 500 CHAPONNAY	8 000	(12 638)	100	7 984	7 984			349 150	(27 005)	
SNC FL 500 ANTHY SUR LEMAN	8 000	(501 264)	100	7 984	7 984			333 321	(37 972)	
SNC FL 500 CHATEAUBERNAR	8 000	(19 940)	100	7 984	7 984			276 911	(22 085)	
SNC FL 500 NIORT	8 000	(207 451)	100	7 984	7 984			282 475	(29 022)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Amilly	8 000	(47 044)	100	7 984	7 984			213 997	(23 326)	
SNC FL 500 BEAUZELLE	8 000	(25 457)	100	7 984	7 984			227 563	(23 077)	
SNC FL 500 Castelnau de medoc	8 000	(13 140)	100	7 984	7 984			244 619	(24 814)	
SNC FL 500 St Vigor le grand	8 000	(17 455)	100	7 984	7 984			206 317	(24 410)	
SNC FL 500 Toulouse montaudra	8 000	(60)	100	7 984	7 984				(516)	
SNC FL 500 Draguignan	8 000	(11 663)	100	7 984	7 984			258 129	(21 578)	
SNC FL 500 Pontcharra	8 000	(12 980)	100	7 984	7 984			240 842	(19 411)	
SNC FL 500 Bnancon	8 000	(11 308)	100	7 984	7 984			200 749	(23 021)	
SNC FL 500 Etoile sur Rhone	8 000	(11 634)	100	7 984	7 984			244 389	(21 165)	
SNC FL 500 Genay	8 000		100	7 984	7 984				8	
SNC FL 500 Rochefort	8 000	(194)	100	7 984	7 984				(346)	
SNC FL 500 Tholonet	8 000	(543)	100	7 984	7 984			227 964	(17 183)	
SNC FL 500 La Roche sur Foron	8 000	(194)	100	7 984	7 984				8	
SNC FL 500 Castelnau d'Estretef	8 000	(12 589)	100	7 984	7 984			236 864	(20 782)	
SNC FL 500 St Pierre les Nemou	8 000	(12 602)	100	7 984	7 984			268 532	(18 554)	
SNC FL 500 Auch	8 000	(12 399)	100	7 984	7 984			213 676	(20 300)	
SNC FL 500 St Brévin Les Pins	8 000		100	7 984	7 984			152 307	(15 236)	
SNC FL 500 St Maximin	8 000		100	7 984	7 984				(662)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Morsang sur Orge	8 000	(60)	100	7 984	7 984				(402)	
SNC FL 500 Annemasse	8 000	(13 559)	100	7 984	7 984			372 863	(17 494)	
SNC FL 500 Houdemont	8 000		100	7 984	7 984			181 664	(14 842)	
SNC FL 500 La fare les oliviers	8 000		100	7 984	7 984				(669)	
SNC FL 500 Labarthe sur leze	8 000	(34)	100	7 984	7 984				(246)	
SNC FL 500 Wittersdorf	8 000		100	7 984	7 984				(212)	
SNC FL 500 Vendome	8 000		100	7 984	7 984			100 101	(16 085)	
SNC FL 500 Soultz	8 000		100	7 984	7 984			172 752	(16 078)	
SNC FL 500 Saussay	8 000	(34)	100	7 984	7 984			133 669	(16 402)	
SNC FL 500 Cugnaux	8 000		100	7 984	7 984			197 175	(15 609)	
SNC FL 500 St Avoird	8 000		100	7 984	7 984			204 996	(17 495)	
SNC FL 500 Muret	8 000		100	7 984	7 984				(212)	
SNC FL 500 Bouffere Montaigu	8 000		100	7 984	7 984			77 056	(15 828)	
SNC FL 500 St Dionisy	8 000		100	7 984	7 984				(703)	
SNC FL 500 Grasse	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 Merignac	8 000		100	7 984	7 984				(219)	
SNC FL 500 Soyons	8 000		100	7 984	7 984				(214)	
SNC FL 500 Obernai	8 000		100	7 984	7 984			69 213	(17 623)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Douvaine	8 000		100	7 984	7 984				(214)	
SNC FL 500 Montpellier	8 000		100	7 984	7 984				(131)	
SNC FL 500 Montauroux	8 000		100	7 984	7 984				(6)	
SNC FL 500 Itteville	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 La valette du var	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 Saint Pol de Leon	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 Vezeronce-Curtin	8 000		100	7 984	7 984					

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications			2 020	2 021	2 022
Capital en fin d'exercice					
Capital social			8 000	8 000	8 000
Nombre des actions ordinaires existantes			800	800	800
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(4 649)	(11 675)	(29 068)
Impôt sur les bénéfices					
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(4 649)	(19 659)	(1 505 348)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions			(15)	(15)	(36)
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(6)	(25)	(1 882)
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Sommes versées au titre des avantages sociaux					

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 Euros
Siège social : 375 rue Juliette Récamier
69970 CHAPONNAY

880 438 668 RCS LYON

* * *

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

**SOUMISE A LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 JANVIER 2023**

* * *

DECISION PROPOSEE

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le résultat net comptable déficitaire de l'exercice, s'élevant à -1 505 347,84 Euros, intégralement au poste « Report à nouveau », débiteur.

L'associée unique, compte tenu de l'affectation du résultat susvisée, constate que les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique constate qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

DECISION ADOPTEE

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le résultat net comptable déficitaire de l'exercice, s'élevant à -1 505 347,84 Euros, intégralement au poste « Report à nouveau », débiteur.

L'associée unique, compte tenu de l'affectation du résultat susvisée, constate que les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique constate qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

DocuSigned by:

Henri Vallat
2BF717A57699478 ..



A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be "Henri Vallat".

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée

375 rue Juliette Récamier CS 77062,

CHAPONNAY 69970, ARA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

500 EXPLOITATION

Société par actions simplifiée

375 rue Juliette Récamier CS 77062,

CHAPONNAY 69970, ARA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

À l'associé unique de la société PROSOL 500 EXPLOITATION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROSOL 500 EXPLOITATION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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

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 à l'associé unique.

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

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.

Lyon, le 20 janvier 2023

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

Josselin Vernay

Josselin VERNAY

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	30/09/2022			30/09/2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	487 024	7 984	479 040	375 248
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	487 024	7 984	479 040	375 248
ACTIF IMMOBILISE	487 024	7 984	479 040	375 248
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 476 288	1 476 280	8	1 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	1 476 288	1 476 280	8	1 031
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
ACTIF CIRCULANT	1 476 288	1 476 280	8	1 031
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 963 312	1 484 264	479 048	376 279

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel Dont versé : 8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(24 308)	(4 649)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 505 348)	(19 659)
<i>Total situation nette</i>	<i>(1 521 656)</i>	<i>(16 308)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(1 521 656)	(16 308)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 854	7 200
Dettes fiscales et sociales	1 875	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>13 729</i>	<i>7 200</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 986 976	385 387
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 986 976</i>	<i>385 387</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 000 704	392 587
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	479 048	376 279

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2022			30/09/2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)				
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			12 909	10 653
<i>Total charges externes</i>			12 909	10 653
Impôts, taxes et versements assimilés			1 875	
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 476 280	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			1 476 280	
Autres charges (12)				0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 491 064	10 653
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 491 064)	(10 653)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			8	1 031
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			8	1 031
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				7 984
Intérêts et charges assimilées (6)			14 292	2 053
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			14 292	10 037
RESULTAT FINANCIER			(14 284)	(9 006)
RESULTAT COURANT			(1 505 348)	(19 659)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	8	1 031
TOTAL DES CHARGES	1 505 356	20 690
BENEFICE ou PERTE	(1 505 348)	(19 659)

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

8

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

14 292

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 479 048 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage une perte de 1 505 348 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2022.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que :

- la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité.
- la situation géopolitique en Europe de l'Est s'est aggravée le 24 février 2022, à la suite de l'invasion de l'Ukraine par la Russie. La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit et ne constate pas d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence d'achat et de vente en Ukraine et en Russie. Cependant, le conflit affecte de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et exacerbe une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales. Les effets indirects se traduisant par une accélération de l'inflation, une fluctuation des prix de l'énergie, une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

La société n'opère pas dans ces pays mais continue de surveiller les effets de la guerre et ses expositions indirectes

Evénements postérieurs à la clôture

La société FL 500 Nogent sur Oise, filiale à 99.80 % de la société 500 Exploitation a fait l'objet d'une décision de dissolution anticipée et d'une mise en liquidation amiable lors de l'AGE du 7 septembre 2022.

Dans ce contexte et dans l'attente de la clôture de la liquidation de sa filiale, la société 500 Exploitation a constaté en complément de la dépréciation en totalité des titres de sa filiale FL 500 Nogent sur Oise (déjà provisionnée à l'ouverture de l'exercice), une dépréciation de la totalité de la créance en compte courant détenue vis à vis de sa filiale, soit 1 476 280 € au 30 septembre 2022.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Amortissements
Immobilisations incorporelles et
corporelles
pour dépréciation

Cout de développement	4 % L
Constructions	3% L
Installations techniques, mat.outillage	10 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L
Matériel de transport	20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L
Mobilier	10 % L

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition pour leur valeur brute.

une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- Il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.
Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.

- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :

- L'existence d'un préjudice réel.
- La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Aucune provision pour risque et charge n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 30.09.2022.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les statuts des sociétés filiales en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

En application de ces dispositions, la société a comptabilisé en produits financiers au 30/09/2022 un montant de 8 euros, correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables du 30/09/2022 de ses filiales de type SNC.

En parallèle, la société a réintégré extra-comptablement sa quote-part de bénéfices de ses filiales de type SNC dégagés au 30/09/2022. Cette réintégration s'élève à 1023 euros.

La somme de 1 101 596 euros correspondant à sa quote-part dans les pertes comptables du 30/09/22 de ses filiales de type SNC n'est pas constatée en charges financières dans les comptes de la société 500 EXPLOITATION mais comptabilisée dans les filiales en report à nouveau conformément aux statuts.

Par ailleurs, la société, pour la détermination de son résultat fiscal, a déduit sa quote-part dans les pertes de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/22. Cette déduction s'élève à 1 067 398 euros.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2020, la société 500 Exploitation fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait

dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32).

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	383 232	103 792		487 024
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	383 232	103 792		487 024
TOTAL GENERAL	383 232	103 792		487 024

FONDS COMMERCIAL

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

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL				
----------------------	--	--	--	--

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 30/09/2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	7 984					7 984
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations		1 476 280				1 476 280
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 984	1 476 280				1 484 264
TOTAL GENERAL	7 984	1 476 280				1 484 264
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 476 280				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 476 280	1 476 280		
Débiteurs divers	8	8		1 031
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 476 288</i>	<i>1 476 288</i>		<i>1 031</i>
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	1 476 288	1 476 288		1 031
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	11 854	11 854			7 200
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 875	1 875			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	1 986 976	1 986 976			385 387
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 000 704	2 000 704			392 587
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2022	30/09/2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 854	
Dettes fiscales et sociales	1 875	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	13 729	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	13 729	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE		
--	--	--

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2022					30/09/2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 505 348)		(1 505 348)		(1 505 348)	(19 659)
Résultat exceptionnel						
Résultat comptable (hors participation)	(1 505 348)		(1 505 348)		(1 505 348)	(19 659)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	(1 505 348)		(1 505 348)		(1 505 348)	(19 659)

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	(1 505 348)		(1 505 348)		(1 505 348)	(19 659)
----------------------	-------------	--	-------------	--	-------------	----------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	800			800	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	800			800	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 351
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(19 659)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	(16 308)
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	(16 308)
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(1 505 348)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	(1 521 656)
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(1 505 348)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(1 505 348)

EFFECTIF MOYEN

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

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	30/09/2022			30/09/2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
TOTAL							

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Belley	8 000	(879 495)	100	7 984	7 984			267 895	(52 390)	
SNC FL 500 MEUNG	8 000	(960 775)	100	7 984	7 984			244 822	(56 628)	
SNC FL 500 PONTARLIER	8 000	(554 415)	100	7 984	7 984			305 306	(43 849)	
SNC FL 500 AMBERIEUX D'AZE	8 000	(304 982)	100	7 984	7 984			279 170	(33 462)	
SNC FL 500 MONTBRISON	8 000	(13 595)	100	7 984	7 984			288 769	(22 716)	
SNC FL 500 MANOSQUE	8 000	(169 353)	100	7 984	7 984			241 945	(25 956)	
SNC FL 500 GARGAS	8 000	(578 442)	100	7 984	7 984			266 851	(43 371)	
SNC FL 500 NOGENT SUR OISE	8 000	(1 453 606)	100	7 984		1 476 280			(33 633)	
SNC FL 500 AMBERIEU EN BUC	8 000	(419 694)	100	7 984	7 984			276 286	(43 413)	
SNC FL 500 ISTRES	8 000	(529 078)	100	7 984	7 984			266 196	(38 385)	
SNC FL 500 MONTAUBAN	8 000	(530 856)	100	7 984	7 984			418 621	(27 832)	
SNC FL 500 BOURG EN BRESS	8 000	(490 891)	100	7 984	7 984			276 415	(42 822)	
SNC FL 500 AGDE	8 000	(590 969)	100	7 984	7 984			407 236	(57 892)	
SNC FL 500 BONNEVILLE	8 000	(360 380)	100	7 984	7 984			267 859	(40 304)	
SNC FL 500 CHAPONNAY	8 000	(12 638)	100	7 984	7 984			349 150	(27 005)	
SNC FL 500 ANTHY SUR LEMAN	8 000	(501 264)	100	7 984	7 984			333 321	(37 972)	
SNC FL 500 CHATEAUBERNAR	8 000	(19 940)	100	7 984	7 984			276 911	(22 085)	
SNC FL 500 NIORT	8 000	(207 451)	100	7 984	7 984			282 475	(29 022)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Amilly	8 000	(47 044)	100	7 984	7 984			213 997	(23 326)	
SNC FL 500 BEAUZELLE	8 000	(25 457)	100	7 984	7 984			227 563	(23 077)	
SNC FL 500 Castelnau de medoc	8 000	(13 140)	100	7 984	7 984			244 619	(24 814)	
SNC FL 500 St Vigor le grand	8 000	(17 455)	100	7 984	7 984			206 317	(24 410)	
SNC FL 500 Toulouse montaudra	8 000	(60)	100	7 984	7 984				(516)	
SNC FL 500 Draguignan	8 000	(11 663)	100	7 984	7 984			258 129	(21 578)	
SNC FL 500 Pontcharra	8 000	(12 980)	100	7 984	7 984			240 842	(19 411)	
SNC FL 500 Briancon	8 000	(11 308)	100	7 984	7 984			200 749	(23 021)	
SNC FL 500 Etoile sur Rhone	8 000	(11 634)	100	7 984	7 984			244 389	(21 165)	
SNC FL 500 Genay	8 000		100	7 984	7 984				8	
SNC FL 500 Rochefort	8 000	(194)	100	7 984	7 984				(346)	
SNC FL 500 Tholonet	8 000	(543)	100	7 984	7 984			227 964	(17 183)	
SNC FL 500 La Roche sur Foron	8 000	(194)	100	7 984	7 984				8	
SNC FL 500 Castelnau d'Etretef	8 000	(12 589)	100	7 984	7 984			236 864	(20 782)	
SNC FL 500 St Pierre les Nemou	8 000	(12 602)	100	7 984	7 984			268 532	(18 554)	
SNC FL 500 Auch	8 000	(12 399)	100	7 984	7 984			213 676	(20 300)	
SNC FL 500 St Brévin Les Pins	8 000		100	7 984	7 984			152 307	(15 236)	
SNC FL 500 St Maximin	8 000		100	7 984	7 984				(662)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Morsang sur Orge	8 000	(60)	100	7 984	7 984				(402)	
SNC FL 500 Annemasse	8 000	(13 559)	100	7 984	7 984			372 863	(17 494)	
SNC FL 500 Houdemont	8 000		100	7 984	7 984			181 664	(14 842)	
SNC FL 500 La fère les oliviers	8 000		100	7 984	7 984				(669)	
SNC FL 500 Labarthe sur leze	8 000	(34)	100	7 984	7 984				(246)	
SNC FL 500 Wittersdorf	8 000		100	7 984	7 984				(212)	
SNC FL 500 Vendôme	8 000		100	7 984	7 984			100 101	(16 085)	
SNC FL 500 Soultz	8 000		100	7 984	7 984			172 752	(16 078)	
SNC FL 500 Saussay	8 000	(34)	100	7 984	7 984			133 669	(16 402)	
SNC FL 500 Cugnaux	8 000		100	7 984	7 984			197 175	(15 609)	
SNC FL 500 St Avoird	8 000		100	7 984	7 984			204 996	(17 495)	
SNC FL 500 Muret	8 000		100	7 984	7 984				(212)	
SNC FL 500 Bouffere Montaigu	8 000		100	7 984	7 984			77 056	(15 828)	
SNC FL 500 St Dionisy	8 000		100	7 984	7 984				(703)	
SNC FL 500 Grasse	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 Merignac	8 000		100	7 984	7 984				(219)	
SNC FL 500 Soyons	8 000		100	7 984	7 984				(214)	
SNC FL 500 Obernai	8 000		100	7 984	7 984			69 213	(17 623)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SNC FL 500 Douvaine	8 000		100	7 984	7 984				(214)	
SNC FL 500 Montpellier	8 000		100	7 984	7 984				(131)	
SNC FL 500 Montauroux	8 000		100	7 984	7 984				(6)	
SNC FL 500 Itteville	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 La valette du var	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 Saint Pol de Leon	8 000		100	7 984	7 984					
SNC FL 500 Vezeronce-Curtin	8 000		100	7 984	7 984					

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications			2 020	2 021	2 022
Capital en fin d'exercice					
Capital social			8 000	8 000	8 000
Nombre des actions ordinaires existantes			800	800	800
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(4 649)	(11 675)	(29 068)
Impôt sur les bénéfices					
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(4 649)	(19 659)	(1 505 348)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions			(15)	(15)	(36)
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(6)	(25)	(1 882)
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Sommes versées au titre des avantages sociaux					

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ZF INVEST - 375 rue Juliette Récamier - 69970 CHAPONNAY SIREN : 328.311.415	100 %