

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00302

Numéro SIREN : 484 848 510

Nom ou dénomination : FINANCIERE ARTUR KRAMER

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005853

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	150 000	150 000		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 404 093	3 266 786	1 137 307	720 220	
Créances rattachées à des participations	553 303		553 303	479 259	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
TOTAL (II)	5 124 896	3 416 786	1 708 110	1 216 979	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	246 419		246 419	143 819
	Autres créances	291 353		291 353	71 958
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	54 872		54 872	209 131	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 391		2 391	3 342
	TOTAL (III)	595 035		595 035	428 250
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	5 719 932	3 416 786	2 303 146	1 645 230	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Certifiée conforme
Le Président

22 157

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	44 753	44 753
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 924 069)	(3 823 914)
	Résultat de l'exercice	563 149	(100 155)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	55 343	55 343	
	Total des capitaux propres	(160 999)	(724 148)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 220 952	1 185 390
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 358	27 392
	Emprunts et dettes financières divers (3)	347 888	340 650
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 987	106 268
	Dettes fiscales et sociales	53 048	34 903
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	664 912	674 774	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 464 145	2 369 378
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 303 146	1 645 230
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	563 149,23	(100 154,78)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	740 323	569 626
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	334 992		334 992	413 992
	Montant net du chiffre d'affaires	334 992		334 992	413 992
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				53
	Autres produits			88	513
Total des produits d'exploitation (1)				335 080	414 558
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			404 592	373 569
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 553	2 189
	Salaires et traitements			27 704	62 207
	Charges sociales du personnel			10 512	24 871
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			22	692	
Total des charges d'exploitation (2)				444 384	463 529
RESULTAT D'EXPLOITATION				(109 304)	(48 971)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(109 304)	(48 971)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	226 035	8 066
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	331	331
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	509 805	570 842
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	736 171	579 239
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 709	283 386
	Intérêts et charges assimilées (4)	44 598	46 408
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	72 307	329 794
RESULTAT FINANCIER		663 864	249 445
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		554 561	200 474
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 771	
	Sur opérations en capital		113 718
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 771	113 718
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 182	13 097
	Sur opérations en capital		401 250
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 182	414 347
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 588	(300 629)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 082 022	1 107 515
TOTAL DES CHARGES		518 873	1 207 669
RESULTAT DE L'EXERCICE		563 149	(100 155)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		226 035	8 066
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		4 643	3 019

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, notamment le règlement ANC 2017-01, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 303 146 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 082 022 euros** et un total **charges** de **518 873 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **563 149 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Faits marquants de l'exercice

Suite à l'acceptation du plan de continuation par le Tribunal de commerce de SAINT-ETIENNE en date du 23 Décembre 2020 d'un montant de 596 K€. La société continue le paiement des échéances du plan à hauteur de 9.93 %.

Les années suivantes, les échéances seront les suivantes :

- Annuité 3 : 9.93 %
- Annuité 4 : 9.93 %
- Annuité 5 : 9.93 %
- Annuité 6 : 9.93 %
- Annuité 7 : 9.93 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Annuité 8 : 9.93 %
- Annuité 9 : 12.42 %
- Annuité 10 : 12.42 %

Au 30/09/2022, la dette liée au plan de sauvegarde s'analyse de la façon suivante :

	30/09/2022
Fournisseurs	17 800
Sociales	8 636
Fiscales	1 175
Bancaires	534 533
	<hr/>
	562 144

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

En ce qui concerne les dépréciations des titres des sociétés filles, les méthodes suivantes ont été appliquées pour déterminer la valeur des titres de participation:

Société ARMONY : Une reprise sur titres de participations de 405 K€ a été comptabilisée pour tenir compte de la valorisation post clôture dans le cadre de la cession des titres ARMONY.

Société 123 IMPRIM : Les capitaux propres au 30/09 s'élève à 116 450 €, afin d'ajuster la dépréciation à la quote-part de la situation nette, une dotation de 27 709 € a été comptabilisée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Société MILA HOLDING : Les titres ont été repris pour une valeur de 40 K€

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges et produits exceptionnels

Les éléments inhérents au redressement judiciaire (indemnités licenciement, honoraires,...) ont été comptabilisés en charges exceptionnelles soient : 2 182 €

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Faits significatifs et événements postérieurs à la clôture

En date du 13/10/2022, la société FAK a démissionné de la société ARMONY SIGNALITIQUE.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/09/2022
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	150 000			150 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 000			150 000

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/09/2022
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/09/2022
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	4 948 362		9 035	4 957 396
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	17 500			17 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 965 862		9 035	4 974 896

	TOTAL	5 115 862		9 035		5 124 896
--	--------------	------------------	--	--------------	--	------------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	55 343			55 343
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	55 343			55 343
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	150 000			150 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 748 882	27 709	509 805	3 266 786
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 898 882	27 709	509 805	3 416 786
TOTAL GENERAL		3 954 226	27 709	509 805	3 472 129

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	27 709	509 805	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

La marque API et REVELATEURS a été dépréciée pour son montant total soit 150 KE.

Les méthodes d'évaluation des filiales évoquées dans les règles et méthodes comptables ont donné lieu à des dépréciations sur titres

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	553 303		553 303
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	246 419	246 419	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62	62	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 972	73 972	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	22 157		22 157
	Débiteurs divers	195 163	195 163	
Charges constatées d'avances	2 391	2 391		
TOTAL DES CREANCES		1 110 966	518 007	592 960
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 220 952			1 220 952
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	19 358	19 358		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	284 368	284 368		
	Fournisseurs et comptes rattachés	157 987	157 987		
	Personnel et comptes rattachés	6 865	6 865		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 837	3 837		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 070	41 070		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 277	1 277		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	63 519	63 519		
Autres dettes	664 912	162 042	295 865	207 005	
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 464 145	740 323	295 865	1 427 957
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		59 029			

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	211 955,00	10,0000	2 119 550,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport .	913 249				913 249
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	44 753				44 753
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(3 823 914)	(100 155)			(3 924 069)
Résultat de l'exercice	(100 155)	100 155		563 149	563 149
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	55 343				55 343
TOTAL	(724 148)			563 149	(160 999)

Date de l'assemblée générale 31/03/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (724 148)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (724 148)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 563 149

Effectif moyen

	30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		1

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		2 706
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 706</i>	2 706

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2022
Total des Charges à payer		77 098
Emprunts obligataires convertibles <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS OBLIG.</i>	26 795	26 795
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	19 358	19 358
Emprunts et dettes financières divers <i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i> <i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	1 576 9 073	10 649
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS-FACTURES NON PARV.</i>	10 032	10 032
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE- A PAYER</i>	6 865 2 449 941 9	10 264

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 391
Charge constatée d'avance sur assurance		2 391	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 391

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des produits exceptionnels		10 771
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION</i>	10 771	10 771
Total des charges exceptionnelles		2 182
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>RJ-CHARGES EXCEP-Honoraires</i>	2 182	2 182
Résultat exceptionnel		8 588

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement fin carrière		228	
		228	
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signalétique pour pret SG 47 jusqu'à production de comptes de la filiale Armony Signalétique affichant un résultat de 400 000 euros.		370 000	
		370 000	
Total des engagements financiers (1)		370 228	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM	10 000	116 450	100,00	1 500 000	116 450
ARMONY SIGNALÉTIQUE	175 000	594 097	70,00	930 343	930 343
MORASSUTI	600 000	(880 374)	100,00	1 800 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2021)	90 000	21 516	44,00	40 000	40 000
DEMARETS (31.10.2021)	56 000	202 057	25,00	133 750	50 514
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM				(27 709)	
ARMONY SIGNALÉTIQUE	370 449		4 558 130	156 400	217 000
MORASSUTI			5 708 260	43 230	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2021)	65 009			106 017	
DEMARETS (31.10.2021)	110 616		1 188 307	50 433	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

FINANCIERE ARTUR KRAMER - PAR SIGLE FAK
Société par actions simplifiée au capital de 2.119.550 euros
Siège social : SAINT-ETIENNE (42000) - 5 rue Barrouin
484.848.510 RCS SAINT ETIENNE

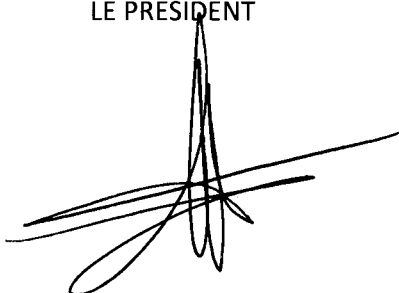
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES
DU 31 MARS 2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PRESENTEE A L'ASSEMBLEE

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, et constatant que le bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2022 fait apparaître un bénéfice de 563.149,23 euros, décide de l'affecter en l'imputant à due concurrence sur le compte "Report à Nouveau" débiteur, qui se trouvera ainsi ramené de 3.924.068,95 euros à 3.360.919,72 euros.

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

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.



KPMG SA
4 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

Financière Artur Kramer S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022
Financière Artur Kramer S.A.S.
5 Rue Barrouin 42000 SAINT-ETIENNE



KPMG SA
4 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

Financière Artur Kramer S.A.S.

5 Rue Barrouin 42000 SAINT-ETIENNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'assemblée générale de la société Financière Artur Kramer S.A.S.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Financière Artur Kramer S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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



selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

La note de l'annexe intitulée "Faits marquants de l'exercice" fait état du plan de continuation accepté par le tribunal de commerce de Saint-Etienne le 23 décembre 2020. Nous avons vérifié l'information donnée en annexe relative à ce plan de continuation.

La note de l'annexe intitulée "Immobilisations" fait état de la méthode retenue pour la valorisation des titres de participation. Nous nous sommes assurés de la correcte application de la méthode mentionnée en annexe.

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, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus 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.

Saint-Etienne, le 16 mars 2023

KPMG SA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Guy Villemagne'. The signature is written in a cursive style with a large loop at the beginning and a small square mark at the end.

Guy VILLEMAGNE

Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	150 000	150 000		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 404 093	3 266 786	1 137 307	720 220	
Créances rattachées à des participations	553 303		553 303	479 259	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
TOTAL (II)	5 124 896	3 416 786	1 708 110	1 216 979	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	246 419		246 419	143 819
	Autres créances	291 353		291 353	71 958
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	54 872		54 872	209 131	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 391		2 391	3 342
	TOTAL (III)	595 035		595 035	428 250
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	5 719 932	3 416 786	2 303 146	1 645 230	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

22 157

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	44 753	44 753
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 924 069)	(3 823 914)
	Résultat de l'exercice	563 149	(100 155)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	55 343	55 343	
	Total des capitaux propres	(160 999)	(724 148)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 220 952	1 185 390
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 358	27 392
	Emprunts et dettes financières divers (3)	347 888	340 650
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 987	106 268
	Dettes fiscales et sociales	53 048	34 903
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	664 912	674 774	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 464 145	2 369 378
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 303 146	1 645 230
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	563 149,23	(100 154,78)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	740 323	569 626
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	334 992		334 992	413 992
	Montant net du chiffre d'affaires	334 992		334 992	413 992
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			88	53 513
Total des produits d'exploitation (1)				335 080	414 558
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			404 592	373 569
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 553	2 189
	Salaires et traitements			27 704	62 207
	Charges sociales du personnel			10 512	24 871
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			22	692
	Total des charges d'exploitation (2)				444 384
RESULTAT D'EXPLOITATION				(109 304)	(48 971)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(109 304)	(48 971)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	226 035 331 509 805	8 066 331 570 842
	Total des produits financiers	736 171	579 239
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 709 44 598	283 386 46 408
	Total des charges financières	72 307	329 794
	RESULTAT FINANCIER	663 864	249 445
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	554 561	200 474
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 771	113 718
	Total des produits exceptionnels	10 771	113 718
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 182	13 097 401 250
	Total des charges exceptionnelles	2 182	414 347
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 588	(300 629)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	1 082 022	1 107 515
	TOTAL DES CHARGES	518 873	1 207 669
	RESULTAT DE L'EXERCICE	563 149	(100 155)
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	226 035	8 066
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	4 643	3 019

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, notamment le règlement ANC 2017-01, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 303 146 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 082 022 euros** et un total **charges** de **518 873 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **563 149 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Faits marquants de l'exercice

Suite à l'acceptation du plan de continuation par le Tribunal de commerce de SAINT-ETIENNE en date du 23 Décembre 2020 d'un montant de 596 K€. La société continue le paiement des échéances du plan à hauteur de 9.93 %.

Les années suivantes, les échéances seront les suivantes :

- Annuité 3 : 9.93 %
- Annuité 4 : 9.93 %
- Annuité 5 : 9.93 %
- Annuité 6 : 9.93 %
- Annuité 7 : 9.93 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Annuité 8 : 9.93 %
- Annuité 9 : 12.42 %
- Annuité 10 : 12.42 %

Au 30/09/2022, la dette liée au plan de sauvegarde s'analyse de la façon suivante :

	30/09/2022
Fournisseurs	17 800
Sociales	8 636
Fiscales	1 175
Bancaires	534 533
	<hr/>
	562 144

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

En ce qui concerne les dépréciations des titres des sociétés filles, les méthodes suivantes ont été appliquées pour déterminer la valeur des titres de participation:

Société ARMONY : Une reprise sur titres de participations de 405 K€ a été comptabilisée pour tenir compte de la valorisation post clôture dans le cadre de la cession des titres ARMONY.

Société 123 IMPRIM : Les capitaux propres au 30/09 s'élève à 116 450 €, afin d'ajuster la dépréciation à la quote-part de la situation nette, une dotation de 27 709 € a été comptabilisée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Société MILA HOLDING : Les titres ont été repris pour une valeur de 40 K€

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges et produits exceptionnels

Les éléments inhérents au redressement judiciaire (indemnités licenciement, honoraires,...) ont été comptabilisés en charges exceptionnelles soient : 2 182 €

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Faits significatifs et événements postérieurs à la clôture

En date du 13/10/2022, la société FAK a démissionné de la société ARMONY SIGNALITIQUE.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	150 000					150 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 000					150 000

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 948 362		9 035			4 957 396
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 965 862		9 035			4 974 896

	TOTAL	5 115 862		9 035			5 124 896
--	--------------	------------------	--	--------------	--	--	------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	55 343			55 343
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		55 343			55 343
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	150 000			150 000
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	3 748 882	27 709	509 805	3 266 786
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 898 882	27 709	509 805	3 416 786
TOTAL GENERAL		3 954 226	27 709	509 805	3 472 129
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		27 709	509 805	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

La marque API et REVELATEURS a été dépréciée pour son montant total soit 150 K€.

Les méthodes d'évaluation des filiales évoquées dans les règles et méthodes comptables ont donné lieu à des dépréciations sur titres

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	553 303		553 303
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	246 419	246 419	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62	62	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 972	73 972	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	22 157		22 157
	Débiteurs divers	195 163	195 163	
Charges constatées d'avances	2 391	2 391		
TOTAL DES CREANCES		1 110 966	518 007	592 960
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 220 952			1 220 952
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	19 358	19 358		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	284 368	284 368		
	Fournisseurs et comptes rattachés	157 987	157 987		
	Personnel et comptes rattachés	6 865	6 865		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 837	3 837		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 070	41 070		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 277	1 277		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	63 519	63 519		
Autres dettes	664 912	162 042	295 865	207 005	
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 464 145	740 323	295 865	1 427 957
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		59 029			

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..	913 249				913 249
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	44 753				44 753
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(3 823 914)	(100 155)			(3 924 069)
Résultat de l'exercice	(100 155)	100 155		563 149	563 149
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	55 343				55 343
TOTAL	(724 148)			563 149	(160 999)

Date de l'assemblée générale 31/03/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (724 148)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (724 148)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 563 149

Effectif moyen

	30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		2 706
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 706	2 706

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2022
Total des Charges à payer		77 098
Emprunts obligataires convertibles <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS OBLIG.</i>	26 795	26 795
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	19 358	19 358
Emprunts et dettes financières divers <i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i> <i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	1 576 9 073	10 649
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS-FACTURES NON PARV.</i>	10 032	10 032
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE- A PAYER</i>	6 865 2 449 941 9	10 264

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 391
Charge constatée d'avance sur assurance		2 391	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 391

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		10 771
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION</i>	10 771	10 771
Total des charges exceptionnelles		2 182
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>RJ-CHARGES EXCEP-Honoraires</i>	2 182	2 182
Résultat exceptionnel		8 588

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement fin carrière	228	
	228	
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signaletique pour pret SG 47 jusqu'à production de comptes de la filiale Armony Signalétique affichant un résultat de 400 000 euros.	370 000	
	370 000	
Total des engagements financiers (1)	370 228	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM	10 000	116 450	100,00	1 500 000	116 450
ARMONY SIGNALÉTIQUE	175 000	594 097	70,00	930 343	930 343
MORASSUTI	600 000	(880 374)	100,00	1 800 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2021)	90 000	21 516	44,00	40 000	40 000
DEMARETS (31.10.2021)	56 000	202 057	25,00	133 750	50 514
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM					
ARMONY SIGNALÉTIQUE	370 449		4 558 130	156 400	217 000
MORASSUTI			5 708 260	43 230	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2021)	65 009			106 017	
DEMARETS (31.10.2021)	110 616		1 188 307	50 433	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					