

RCS : VESOUL - GRAY

Code greffe : 7001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00366

Numéro SIREN : 789 828 001

Nom ou dénomination : HOLDING SIMON

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2023 sous le numéro de dépôt 3377



Expertise Comptable
conseil - fiscalité - gestion

CARTESIA

Une équipe à vos côtés

SARL HOLDING SIMON

22 RUE CHARLES FRECHIN

70200 LURE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

La Gérance

Laury

CARTESIA SARL - 3 bis rue Albert Camus 90000 BELFORT Tel : 03.84.36.90.91 Fax : 03.84.36.91.70

Courriel : contact@cartesia-ec.fr Site : www.cartesia-ec.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche-Comté

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Ils ont été établis le 31 août 2022 par le gérant de la société avec la collaboration de la société d'expertise comptable SARL CARTESIA, 03 Bis rue Albert Camus, 90000 Belfort (Tél : 03.84.36.90.91).

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 446 857 €**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 063 007** euros et un total **charges** de **488 220** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 574 787** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2021** et finit le **31/05/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

La société a pour objet, en France et dans tous pays :

- l'acquisition et la gestion de participations, la prise de participation sous quelque forme que ce soit, directement ou indirectement, notamment par voie de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, dans toutes entreprises ou sociétés, l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières immobilières,
- l'assistance en matière de gestion, technique, financière, comptable, informatique et administrative et, plus généralement, toutes actions financières, de direction, et de gestion,
- l'acquisition, la gestion et l'administration de tous biens immobiliers.

Et plus généralement toutes opérations de quelque nature qu'elles soient, économiques ou juridiques, financières, civiles ou commerciales, pouvant se rattacher, directement ou indirectement, à cet objet ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Règles et méthodes comptables

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Etat néant.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les intérêts d'emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

La société a identifié des éléments substantiels d'immobilisation pouvant être assimilés à des composants.

Pour les immobilisations non décomposables, la société a opté pour le régime dérogatoire prévu pour les PME (décret comptable, art8 ; PCG art 322-4). Elle retient la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des ces immobilisations et non la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- | | |
|---|--------|
| ● Gros oeuvre | 2 % |
| ● Façades, étanchéité, couverture, menuiserie extér | 3.33 % |

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

● IGT, chauffage, électricité, plomberie	5 %
● Agencements extérieurs, gros oeuvre	10 %
● Mobilier	10 %

En fonction du bien à amortir, le taux peut varier pour mieux refléter la durée de vie réelle. Suivant les cas, un amortissement dégressif est calculé. Il est à noter que seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Participation et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Etat néant.

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.

Informations sur les incidences significatives liées au Coronavirus connues à la date d'établissement des comptes

La crise sanitaire liée au covid-19 a perduré sur cet exercice et constitue un évènement majeur. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu un impact significatif sur ses comptes arrêtés au 31 mai 2022 en raison de son activité ni sur les sociétés dont elle détient une participation.

Eu égard à ces éléments, à la date d'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/05/2022
Emprunts	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	116 814	87 782
Emprunt	Hypothèque 1er rang bien et droits immobili	Crédit agricole	80 827	64 527
Emprunt	Nantissement assurance vie espace sélection	Crédit agricole		
	capital détenu par la SARL HOLDING SIM	Crédit agricole	100 000	100 000
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	54 621	54 621
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobilier	Crédit agricole	103 249	103 249
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	110 396	91 615
Emprunt	Nantissement parts sociétés civiles	Crédit agricole	400 018	259 399
		TOTAL	965 925	761 192

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution
Frais de premier établissement
Frais d'augmentation de capital

TOTAL

NEANT

Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
31/05/2022					
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/05/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES	Terrains	61 980					61 980
	Constructions sur sol propre	362 585					362 585
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	195 238					195 238
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	23 541					23 541
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	643 344					643 344

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 535 861		3 712 393		2 687 550	4 560 703
	Autres titres immobilisés	1 395 442					1 395 442
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 931 303		3 712 393		2 687 550	5 956 145

TOTAL	5 574 647		3 712 393		2 687 550	6 599 489
--------------	------------------	--	------------------	--	------------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	18 889	8 739		27 629
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	27 128	12 551		39 679
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 836	2 354		7 190
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 854	23 644		74 498
TOTAL		50 854	23 644		74 498

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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/05/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 601 803	11 073	3 590 730
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	406 818	406 818	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 447	6 447	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 217	1 217	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		4 016 285	425 554	3 590 730
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	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)	766 159	87 082	326 708	352 369
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 875 699		1 875 699	
	Fournisseurs et comptes rattachés	226 120	226 120		
	Personnel et comptes rattachés	27 695	27 695		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	58 298	58 298		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 020	46 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 652 801	1 652 801		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 652 792	2 098 016	2 202 407	352 369
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		82 605			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 652 801			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/05/2022 .

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	958 900	
Créances rattachées à des participations	3 601 803	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	403 147	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 875 699	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 261	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	2 631 157	
Autres produits financiers	46 253	
Charges financières		
Charges financières	41 389	
Autres éléments		

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/05/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022	31/05/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

NEANT

Capital social

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	926,00	1 000,0000	926 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	926,00	1 000,0000	926 000,00

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 632			3 632
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 632			3 632
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	51 972		51 972	
	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	51 972		51 972	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	5 726	39 722	5 726	39 722
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 726	39 722	5 726	39 722
TOTAL GENERAL		61 330	39 722	57 698	43 354
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			39 722	57 698	
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.					

--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022	31/05/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 193	173 457	38 736	22.33
Dettes fiscales et sociales	27 695		27 695	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	239 888	173 457	66 431	38.30

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022		31/05/2021		Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION						
Produits constatés d'avance - FINANCIERS						
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS						
TOTAL						

NEANT

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/05/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL 3S DISTRIBUTION 288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL	440 345	79,60	221 848
SARL CONCEPT MECANO SOUDURE 288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL	3 434 532	99,92	3 042 143
SARL SMJ DIFFUSION 288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL	149 318	99,80	124 145
SCI 3 S IMMOBILIER 22 RUE CHARLES FRECHIN - 70200 LURE	512 531	96,67	81 761
SARL S ENERGIES 288 RUE DU STADE-70110 VILLERSEXEL	7 694	96,00	(2 306)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Désignation de l'entreprise : SARL HOLDING SIMON		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 22 RUE CHARLES FRECHIN		70200 LURE						
Numéro SIRET * 7 8 9 8 2 8 0 0 1 0 0 0 1 4		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31052022						
		N-1 31052021						
		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				
		Terrains	AN	61 980	AC	61 980	61 980	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	557 823	AC	67 308	490 515	511 805
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	23 541	AU	7 190	16 351	18 705
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	958 900	CV		958 900	949 300
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	3 601 803	BC		3 601 803	2 586 561
		Autres titres immobilisés	BD	1 395 442	BE		1 395 442	1 395 442
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	6 599 489	BK	74 498	6 524 992	5 523 794	
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			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	723	BW	723	591		
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	406 818	BY	406 818	2 792	
		Autres créances (3)	BZ	7 664	CA	7 664	5 779	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 952 946	CE	39 722	1 913 224	1 872 193
Disponibilités		CF	2 593 438	CG		2 593 438	3 496 409	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI				
	TOTAL (III)	CJ	4 961 588	CK	39 722	4 921 866	5 377 764	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN				51 972		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	11 561 077	IA	114 220	11 446 857	10 953 530	
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	11 073	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :	Immobili-		Stocks :			Créances :		

Désignation de l'entreprise SARL HOLDING SIMON			Néant ☐	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 926 000)	DA	926 000	926 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	92 600	92 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 173 992	3 267 003
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 574 787	1 696 947
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	3 632	3 632
	TOTAL (I)	DL	6 771 011	5 986 182
	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		51 972
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		51 972
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	766 159	848 764
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 528 501	3 877 707
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	226 120	188 632
	Dettes fiscales et sociales	DY	132 013	273
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4 652 792	4 915 376
	Ecarts de conversion passif *	ED	23 054	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	11 446 857	10 953 530
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	2 098 016	4 152 461
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SARL HOLDING SIMON							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	259 690	FH		FI	259 690	21 960	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	259 690	FK		FL	259 690	21 960	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	529	5 003	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	260 219	26 963
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) (6 bis) *						FW	24 798	37 122
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	1 461	19 958
	Salaires et traitements *						FY	290 225	158 253
	Charges sociales (10)						FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	23 644	23 459	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)						GE	1	1
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	340 130	238 793
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(79 911)	(211 830)	
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	2 677 410	1 935 741
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	66 093	57 462
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 586	1 026
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	57 698	9 459
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	2 802 788	2 003 689
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	39 722	57 698
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	50 070	37 469
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	89 792	95 168	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 712 996	1 908 521	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 633 085	1 696 691	

Désignation de l'entreprise SARL HOLDING SIMON										Néant ☐			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	58 298	(256)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	3 063 007	2 030 652	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	488 220	333 705	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	2 574 787	1 696 947	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP			
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	529	5 003	
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9										
	dont cotisations facultatives Madelin A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8										
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels													
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

Gilles CORDIER
commissaire
aux comptes

Pierre PAPROCKI
commissaire
aux comptes

Anne FOURNY
commissaire
aux comptes

Cécile BUESSARD
commissaire
aux comptes

Virginie GASSMANN
commissaire
aux comptes

6 faubourg de Besançon
90000 BELFORT
tél. 03 84 21 16 29
fax. 03 84 22 65 89
est-audit@sodecc.fr



SD

SAISON ASSOCIÉE
FORCE
d'EXPERTS

La Force d'Expertise de la confiance en partage

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022

Rapport sur les comptes annuels : 29 pages

Présentés à :

Madame et Messieurs les Associés de la société

HOLDING SIMON SARL

société à responsabilité limitée

au capital de 926.000 €

22 rue Charles Frechin

70200 LURE

RCS VESOUL TC 789 828 001

Par

Pierre PAPROCKI

commissaire aux comptes associé, gérant

et

Virginie GASSMANN

commissaire aux comptes, responsable technique

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022****HOLDING SIMON SARL***société à responsabilité limitée**au capital de 926.000 €**22 rue Charles Frechin**70200 LURE**RCS VESOUL TC 789 828 001**Madame et Messieurs les Associés,***I. Opinion sur les comptes annuels**

*En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **HOLDING SIMON SARL** relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 mai 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.

II. 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} juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que la société a fait mention dans son annexe des comptes annuels qu'aucun impact lié à la crise sanitaire Covid-19 n'avait à être constaté dans les comptes clos le 31 mai 2022 et que cet événement intervenu au cours de l'exercice ne remet pas en cause la continuité d'exploitation.

IV. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Nous nous sommes notamment assurés que les titres des filiales détenues n'avaient pas à faire l'objet d'une dépréciation et que l'information correspondante fournie dans l'annexe des comptes annuels est adéquate.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'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.

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

Nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement, prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit Code, sont mentionnées dans le rapport de gestion et n'appellent pas de remarque particulière de notre part.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

VI. 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 les co-gérants.

VII. 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 une non-certification ;*

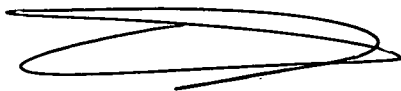


- *il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

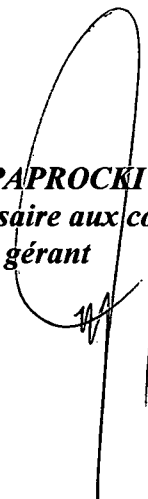
Fait à BELFORT, le 29 novembre 2022

Pour EST AUDIT SARL :

Virginie GASSMANN
*commissaire aux comptes,
responsable technique*



Pierre PAPROCKI
*commissaire aux comptes
associé, gérant*



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/05/2022			31/05/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	61 980		61 980	61 980
	Constructions	557 823	67 308	490 515	511 805
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	23 541	7 190	16 351	18 705
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	958 900		958 900	949 300
	Créances rattachées à des participations	3 601 803		3 601 803	2 586 561
	Autres titres immobilisés	1 395 442		1 395 442	1 395 442
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		6 599 489	74 498	6 524 992	5 523 794
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	723		723	591
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	406 818		406 818	2 792
	Autres créances	7 664		7 664	5 779
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 952 946	39 722	1 913 224	1 872 193
	DISPONIBILITES	2 593 438		2 593 438	3 496 409
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	4 961 588	39 722	4 921 866	5 377 764
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				51 972
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 561 077	114 220	11 446 857	10 953 530

(1) dont droit au bail

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

11 073

(3) dont créances à plus d'un an

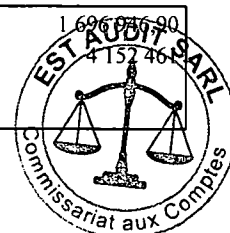
Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/05/2022

31/05/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	926 000	926 000
	RESERVES		
	Réserve légale	92 600	92 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 173 992	3 267 003
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 574 787	1 696 947
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	3 632	3 632
	Total des capitaux propres	6 771 011	5 986 182
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		51 972
	Total des provisions		51 972
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	766 159	848 764
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 528 501	3 877 707
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	226 120	188 632
	Dettes fiscales et sociales	132 013	273
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 652 792	4 915 376
	Ecart de conversion passif	23 054	
	TOTAL PASSIF	11 446 857	10 953 530
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 574 786,99	1 696 946,90
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 098 016	4 152 461
(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

31/05/2022

31/05/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	259 690		259 690	21 960
	Montant net du chiffre d'affaires	259 690		259 690	21 960
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			529	5 003
Total des produits d'exploitation (1)				260 219	26 963
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			24 798	37 122
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 461	19 958
	Salaires et traitements			290 225	158 253
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			23 644	23 459
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	1
Total des charges d'exploitation (2)				340 130	238 793
RESULTAT D'EXPLOITATION				(79 911)	(211 830)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/05/2022

31/05/2021

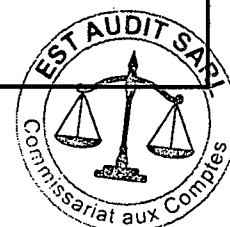
RESULTAT D'EXPLOITATION		(79 911)	(211 830)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 677 410	1 935 741
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	66 093	57 462
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 586	1 026
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	57 698	9 459
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 802 788	2 003 689
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	39 722	57 698
	Intérêts et charges assimilées (4)	50 070	37 469
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		89 792	95 168
RESULTAT FINANCIER		2 712 996	1 908 521
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 633 085	1 696 691
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		58 298	(256)
TOTAL DES PRODUITS		3 063 007	2 030 652
TOTAL DES CHARGES		488 220	333 705
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 574 787	1 696 947

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Ils ont été établis le 31 août 2022 par le gérant de la société avec la collaboration de la société d'expertise comptable SARL CARTESIA, 03 Bis rue Albert Camus, 90000 Belfort (Tél : 03.84.36.90.91).

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 446 857 €**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 063 007** euros et un total **chargés de 488 220** euros, dégageant ainsi un **résultat de 2 574 787** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2021** et finit le **31/05/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

La société a pour objet, en France et dans tous pays :

- l'acquisition et la gestion de participations, la prise de participation sous quelque forme que ce soit, directement ou indirectement, notamment par voie de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, dans toutes entreprises ou sociétés, l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières immobilières,
- l'assistance en matière de gestion, technique, financière, comptable, informatique et administrative et, plus généralement, toutes actions financières, de direction, et de gestion,
- l'acquisition, la gestion et l'administration de tous biens immobiliers.

Et plus généralement toutes opérations de quelque nature qu'elles soient, économiques ou juridiques, financières, civiles ou commerciales, pouvant se rattacher, directement ou indirectement, à cet objet ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Règles et méthodes comptables

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Etat néant.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les intérêts d'emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

La société a identifié des éléments substantiels d'immobilisation pouvant être assimilés à des composants.

Pour les immobilisations non décomposables, la société a opté pour le régime dérogatoire prévu pour les PME (décret comptable, art8 ; PCG art 322-4). Elle retient la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des ces immobilisations et non la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- | | |
|---|--------|
| ● Gros oeuvre | 2 % |
| ● Façades, étanchéité, couverture, menuiserie extér | 3.33 % |

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

● IGT, chauffage, électricité, plomberie	5 %
● Agencements extérieurs, gros oeuvre	10 %
● Mobilier	10 %

En fonction du bien à amortir, le taux peut varier pour mieux refléter la durée de vie réelle. Suivant les cas, un amortissement dégressif est calculé. Il est à noter que seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Participation et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Etat néant.

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.

Informations sur les incidences significatives liées au Coronavirus connues à la date d'établissement des comptes

La crise sanitaire liée au covid-19 a perduré sur cet exercice et constitue un événement majeur. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu un impact significatif sur ses comptes arrêtés au 31 mai 2022 en raison de son activité ni sur les sociétés dont elle détient une participation.

Eu égard à ces éléments, à la date d'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

Etat exprimé en euros

Mission de présentation



Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

NEANT

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/05/2022	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/05/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	61 980					61 980
	Constructions sur sol propre	362 585					362 585
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	195 238					195 238
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	23 541					23 541
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	643 344					643 344
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 535 861		3 712 393		2 687 550	4 560 703
	Autres titres immobilisés	1 395 442					1 395 442
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 931 303		3 712 393		2 687 550	5 956 145
TOTAL		5 574 647		3 712 393		2 687 550	6 599 489



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	18 889	8 739		27 629
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	27 128	12 551		39 679
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 836	2 354		7 190	
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 854	23 644		74 498
TOTAL		50 854	23 644		74 498

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 Agenct 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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/05/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 601 803	11 073	3 590 730
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	406 818	406 818	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 447	6 447	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 217	1 217	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		4 016 285	425 554	3 590 730
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	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)	766 159	87 082	326 708	352 369
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 875 699		1 875 699	
	Fournisseurs et comptes rattachés	226 120	226 120		
	Personnel et comptes rattachés	27 695	27 695		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	58 298	58 298		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 020	46 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 652 801	1 652 801		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 652 792	2 098 016	2 202 407	352 369
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		82 605			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 652 801			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/05/2022

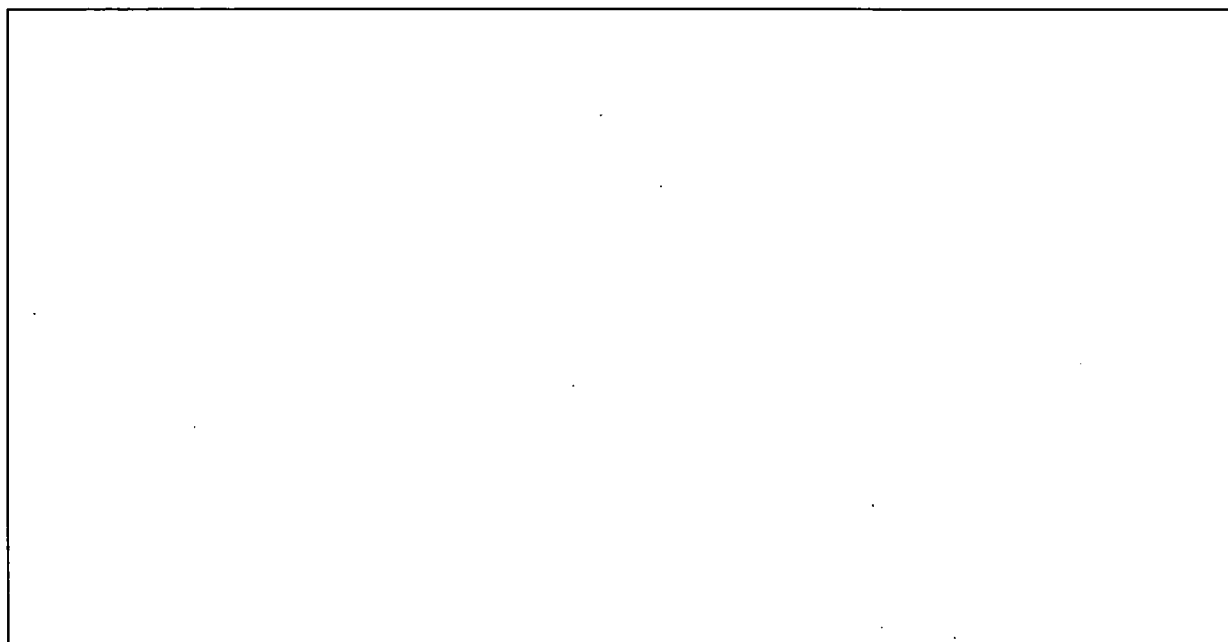
Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	958 900	
Créances rattachées à des participations	3 601 803	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	403 147	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 875 699	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 261	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	2 631 157	
Autres produits financiers	46 253	
Charges financières		
Charges financières	41 389	
Autres éléments		

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022	31/05/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	406 818	2 792	404 026	N.S
Autres créances	10 357	9 155	1 202	13,12
TOTAL	417 175	11 947	405 227	N.S



Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/05/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022		31/05/2021		Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION						
Charges constatées d'avance - FINANCIERES						
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES						
TOTAL						

NEANT

Capital social

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	926,00	1 000,0000	926 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	926,00	1 000,0000	926 000,00

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 632			3 632
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	3 632			3 632
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	51 972		51 972	
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 972		51 972	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	5 726	39 722	5 726	39 722
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 726	39 722	5 726	39 722
TOTAL GENERAL		61 330	39 722	57 698	43 354

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

39 722

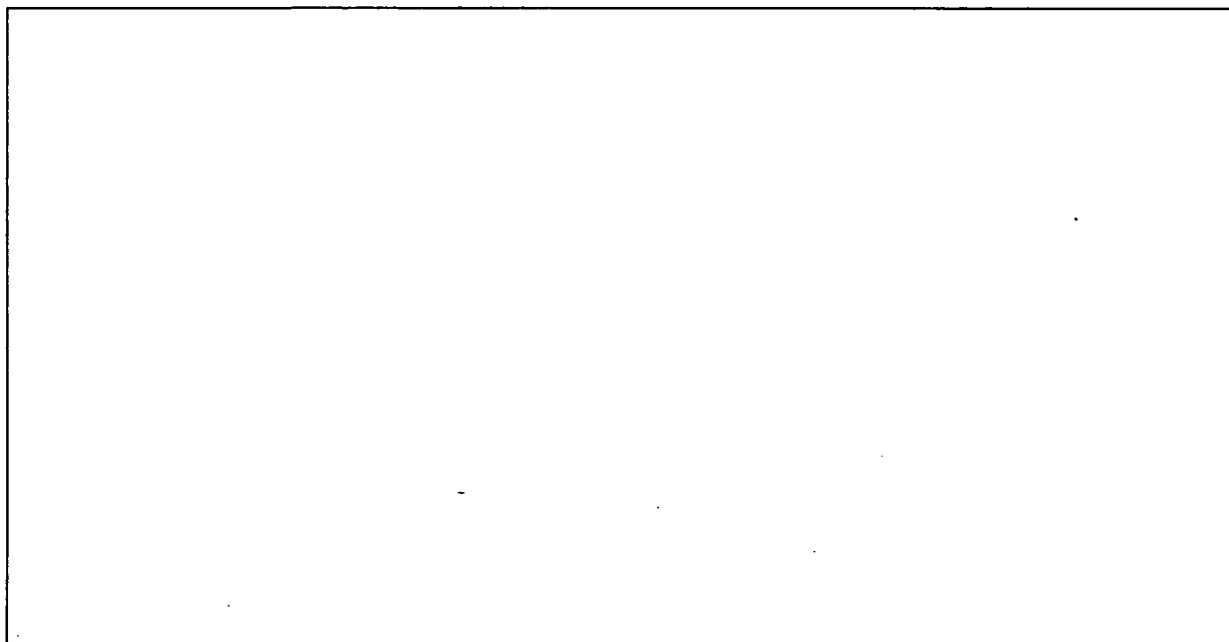
57 698

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.



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022	31/05/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 193	173 457	38 736	22,33
Dettes fiscales et sociales	27 695		27 695	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	239 888	173 457	66 431	38,30



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022		31/05/2021		Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION						
Produits constatés d'avance - FINANCIERS						
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS						
TOTAL						

NEANT

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/05/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL 3S DISTRIBUTION	440 345	79,60	221 848
288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL			
SARL CONCEPT MECANO SOUDURE	3 434 532	99,92	3 042 143
288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL			
SARL SMJ DIFFUSION	149 318	99,80	124 145
288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL			
SCI 3 S IMMOBILIER	512 531	96,67	81 761
22 RUE CHARLES FRECHIN - 70200 LURE			
SARL S ENERGIES	7 694	96,00	(2 306)
288 RUE DU STADE-70110 VILLERSEXEL			

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

HOLDING SIMON

Société à responsabilité limitée au capital de 926.000,00 euros
Siège social : 22 rue Charles Frechin, 70200 LURE
RCS VESOUL TC 789 828 001

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2022 s'élevant à 2 574 786,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 574 786,99 euros
A titre de dividendes aux associés	894 979,00 euros
Soit 966,50 euros par part	
Le solde	1 679 807,99 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 4 853 800,16 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du jour de l'assemblée et au plus tard dans les neuf mois de la clôture de l'exercice.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 894 979,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

AS JS
AS AS

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mai 2021 :

1 789 958,00 euros, soit 1 933,00 euros par titre, intégralement éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 mai 2020 :

1 081 568,00 euros, soit 1 168,00 euros par titre, intégralement éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 mai 2019 :

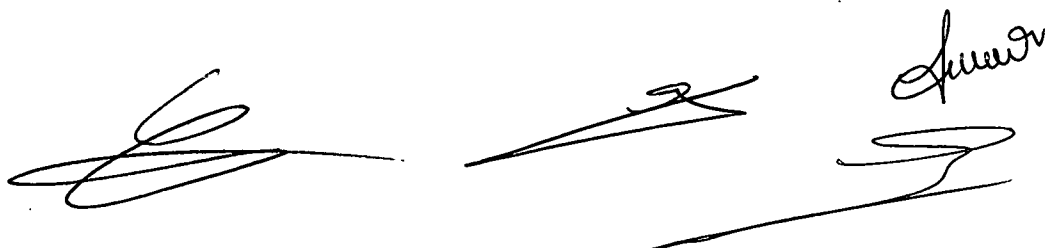
727 836,00 euros, soit 786,00 euros par titre, intégralement éligibles à l'abattement de 40 %.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix ayant le droit de vote, conformément à l'article 10 alinéa 12 des statuts visé supra.

Extrait certifié conforme au Procès-Verbal

La Gérance
Arnaud SIMON
Julien SIMON
Gérard SIMON
Marie-José SIMON



AS JS
QS AS