

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : METZ<br>Code greffe : 5751 |
|----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

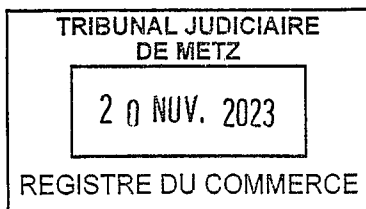
**Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1990 B 00262<br>Numéro SIREN : 329 879 712<br>Nom ou dénomination : SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2023 sous le numéro de dépôt 6915

1770 30262



**SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL**  
**10, La Tannerie**  
**57070 SAINT JULIEN LES METZ**

-----  
**COMPTES ANNUELS**  
**AU 30 JUIN 2023**

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire  
sous le N° 023 6515  
Metz, le 22/11/23  
Le Greffier



"COPIE CERTIFIÉE CONFORME"

*Le Président*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                 |                                                    | 30/06/2023       |                   |                  | 30/06/2022       |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                 |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              | 207 020          | 152 406           | 54 614           | 61 505           |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               | 575 232          |                   | 575 232          | 578 311          |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 1 082 180        | 686 092           | 396 088          | 435 303          |
|                                 | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres participations                              | 21 938           | 6 315             | 15 623           | 15 623           |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres titres immobilisés                          | 32 841           |                   | 32 841           | 32 841           |
|                                 | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations financières                 | 95 129           |                   | 95 129           | 100 529          |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>2 014 341</b> | <b>844 813</b>    | <b>1 169 528</b> | <b>1 224 113</b> |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                 | En-cours de production de services                 | 131 857          |                   | 131 857          | 148 503          |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    | 18 546           |                   | 18 546           | 2 070            |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 2 615 829        | 193 267           | 2 422 562        | 2 355 211        |
|                                 | Autres créances                                    | 107 640          |                   | 107 640          | 130 831          |
|                                 | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION       | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 2 097 404        |                   | 2 097 404        | 1 716 281        |
|                                 | Charges constatées d'avance                        | 136 895          |                   | 136 895          | 131 723          |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>5 108 171</b> | <b>193 267</b>    | <b>4 914 904</b> | <b>4 484 619</b> |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                    | <b>7 122 511</b> | <b>1 038 080</b>  | <b>6 084 432</b> | <b>5 708 732</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

232 274

226 551

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

|                                                                              |                                                                                                     |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 1 200 000        | 1 200 000        |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 120 000          | 120 000          |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     | 261 490          | 261 490          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>709 786</b>   | <b>619 001</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                                                             | 1 231            | 2 222            |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>2 292 507</b> | <b>2 202 713</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs                                                      |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                                                             | 576 113          | 465 357          |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                             | 67 722           | 72 515           |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                         | <b>643 835</b>   | <b>537 873</b>   |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 458 277          | 446 036          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           | 22 616           | 23 185           |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 496 217          | 245 331          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 1 352 617        | 1 255 884        |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       | 18 481           | 118 597          |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     | 799 883          | 879 114          |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>3 148 091</b> | <b>2 968 147</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>6 084 432</b> | <b>5 708 732</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 709 785,72       | 619 001,03       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 2 792 267        | 2 607 001        |
| (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

30/06/2023

30/06/2022

|                         |                                                                 | France    | Exportation | 12 mois   | 12 mois   |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |           |             |           |           |
|                         | Production vendue (Biens)                                       | 202 255   | 2 492       | 204 747   | 208 723   |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 6 724 687 | 53 067      | 6 777 754 | 6 750 540 |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 6 926 942 | 55 559      | 6 982 500 | 6 959 263 |
|                         | Production stockée                                              |           |             | (16 646)  | (22 105)  |
|                         | Production immobilisée                                          |           |             |           |           |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |           |             | 39 170    | 46 390    |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |           |             | 153 623   | 173 280   |
|                         | Autres produits                                                 |           |             | 8 934     | 3 032     |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |           |             | 7 167 581 | 7 159 860 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |           |             |           |           |
|                         | Variation de stock                                              |           |             |           |           |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |           |             |           |           |
|                         | Variation de stock                                              |           |             |           |           |
|                         | Autres achats et charges externes                               |           |             | 2 381 566 | 2 677 744 |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |           |             | 130 132   | 102 812   |
|                         | Salaires et traitements                                         |           |             | 2 323 461 | 2 286 243 |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |           |             | 841 051   | 877 708   |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |           |             |           |           |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |           |             |           |           |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             | 90 167    | 60 020    |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |           |             |           |           |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |           |             |           |           |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             | 30 641    | 30 717    |
|                         | - sur actif circulant                                           |           |             |           |           |
|                         | Dotations aux provisions                                        |           |             | 225 645   | 200 328   |
|                         | Autres charges                                                  |           |             | 34 671    | 33 333    |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |           |             | 6 057 334 | 6 268 904 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |           |             | 1 110 247 | 890 956   |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION       |                                                                   | 1 110 247 | 890 956   |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Opéra.<br>comm.               | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |           |           |
|                               | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |           |           |
| PRODUITS<br>FINANCIERS        | De participations (3)                                             |           | 30 000    |
|                               | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |           |           |
|                               | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 1 751     | 2 423     |
|                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |           |           |
|                               | Différences positives de change                                   |           |           |
|                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |           |           |
| Total des produits financiers |                                                                   | 1 751     | 32 423    |
| CHARGES<br>FINANCIERES        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |           |           |
|                               | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 4 147     | 1 090     |
|                               | Différences négatives de change                                   |           |           |
|                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |           |           |
| Total des charges financières |                                                                   | 4 147     | 1 090     |
| RESULTAT FINANCIER            |                                                                   | (2 396)   | 31 333    |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS |                                                                   | 1 107 851 | 922 290   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS     | Sur opérations de gestion                                         |           |           |
|                               | Sur opérations en capital                                         |           |           |
|                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 991       | 16 808    |
|                               | Total des produits exceptionnels                                  | 991       | 16 808    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES    | Sur opérations de gestion                                         |           | 1 500     |
|                               | Sur opérations en capital                                         |           |           |
|                               | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |           | 1 733     |
|                               | Total des charges exceptionnelles                                 |           | 3 233     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL         |                                                                   | 991       | 13 575    |
| PARTICIPATION DES SALAIRES    |                                                                   | 170 288   | 134 471   |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES      |                                                                   | 228 768   | 182 393   |
| TOTAL DES PRODUITS            |                                                                   | 7 170 323 | 7 209 091 |
| TOTAL DES CHARGES             |                                                                   | 6 460 537 | 6 590 090 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE        |                                                                   | 709 786   | 619 001   |

- (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

116

**ANNEXE**

*Art. L123-13 à L123-21 et R123-195 à R123-198 du Code de Commerce et Art. 831-1 et s.  
du PCG*

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 084 432 euros, présenté sous la forme de liste, et dégageant un résultat de : 709 786 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

**PRESENTATION GENERALE**Activité de l'entreprise

Expertise comptable et commissariat aux comptes

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

Siège social : 57070 METZ

Faits caractéristiques de l'exercice

## Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2023

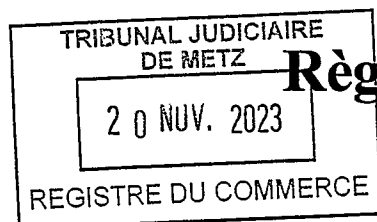
Nombre

Val. Nominale

Montant

|                          |                                  |            |        |              |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 792 960,00 | 1,5133 | 1 200 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |              |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |              |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 792 960,00 | 1,5133 | 1 200 000,00 |





## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03)

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

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

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

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce.

Le montant total des honoraires de commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice 2022-2023 s'élève à 5 309 € hors taxes.

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

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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'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.

### Amortissements

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

- Logiciels

1 à 4 ans

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'VG'.

## Règles et Méthodes Comptables

|                                                 |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| - Agencements et aménagements des constructions | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport                         | 5 ans      |
| - Matériel de bureau                            | 3 à 5 ans  |
| - Matériel Informatique                         | 3 à 4 ans  |
| - Mobilier                                      | 3 à 10 ans |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

### Clients litigieux

Les clients litigieux font l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice.

Une provision pour dépréciation partielle de 50 % est pratiquée pour les encours clients supérieurs à 6 mois et inférieurs à 9 mois.

Pour les encours supérieurs à 9 mois, il est pratiqué une provision de 100 % du montant hors taxes de l'encours client en solde au bilan.

### Produits constatés d'avance

A la clôture de l'exercice, il est constaté des produits constatés d'avance qui sont calculés en déduisant de la facturation les travaux partiels réalisés au cours de l'exercice.

La valorisation des travaux réalisés est effectuée sur la base d'un taux horaire appliqué à chaque intervenant sur le dossier.

### Travaux en cours

## Règles et Méthodes Comptables

A la clôture de l'exercice, il est constaté des travaux en cours qui sont calculés selon les travaux réalisés non encore facturés.

La valorisation des travaux en cours est effectuée sur la base d'un taux horaire appliqué à chaque intervenant sur le dossier.

### Engagements de départ à la retraite

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

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

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 67 722 euros.

Part des engagements qui ont fait l'objet d'une reprise de provision et inscrits au poste "Provision pour charges" : 4 793 euros

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour de départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- taux d'actualisation retenu à 1.50%
- taux de progression des salaires : 1.50% constant
- taux de rotation : 3% constant pour une ancienneté de plus de 15 ans, 10% dégressif pour une ancienneté comprise entre 5 et 15 ans, 10% constant pour une ancienneté inférieure à 5 ans.
- taux de charges patronales fixé à 45% pour les salariés Cadres et 40% pour les salariés Non Cadres.

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

### Autres informations

Il a été constaté des provisions pour risques et charges d'un montant de 9 390.56 € concernant des litiges survenus au cours de l'exercice.



## Règles et Méthodes Comptables

Il a été repris des provisions pour risques, et charges pour un montant de 0.00 € concernant des litiges éteints au cours de l'exercice.

### Evénements postérieurs à la clôture



**SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL**

**Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 Euros**  
**Siège social : 10, La Tannerie 57070 SAINT JULIEN LES METZ**  
**329 879 712 RCS METZ**

TRIBUNAL JUDICIAIRE  
DE METZ

20 NOV. 2023

**RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT À**  
**L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 SEPTEMBRE 2023**

REGISTRE DU COMMERCE

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera également donné lecture du rapport de votre Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

**ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ**

**Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice**

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2023, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 6 982 500 Euros contre un chiffre d'affaires de 6 959 263 Euros pour l'exercice précédent clos le 30 juin 2022.

Aux termes d'une délibération en date du 23 décembre 2022, l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés a décidé la transformation de la Société en société par actions simplifiée à compter du même jour.

Aux termes de délibérations en date du 31 mai 2023, l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés a :

- Approuvé le projet de fusion établi par acte sous signature privée en date du 31 mars 2023, aux termes duquel la société GIULIANA EXPERTISE a fait apport, à titre de fusion, à la société SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL de la totalité de son actif évalué à 392 000,000 Euros, à charge de la totalité de son passif d'un montant nul, la valeur nette des apports s'étant donc élevée à 392 000,00 Euros,

- Décidé, pour rémunérer cet apport, d'augmenter son capital d'un montant de 60 000,00 Euros pour le porter de 1 200 000 Euros à 1 260 000,00 Euros, par la création de 39 648 actions nouvelles de 1,51331719128 Euros chacune, de même catégorie que les anciennes, entièrement libérées, et attribuées à l'associé unique de la société GIULIANA EXPERTISE à raison de 39 648 actions de la société SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL contre 192 508 actions de la société GIULIANA EXPERTISE.

La prime de fusion s'est élevée globalement à 332 000,00 Euros mais la société SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL ayant reçu 39 648 de ses propres actions avec l'actif apporté, elle a décidé l'annulation desdites actions et la réduction corrélative de son capital social d'une somme de 60 000,00 Euros. Il a, à ce titre, été imputé une somme de 332 000,00 Euros sur la prime de fusion.

La fusion est devenue définitive le 31 mai 2023 ainsi qu'il résulte du procès-verbal des décisions de l'associé unique de la société GIULIANA EXPERTISE en date du 31 mai 2023 et du procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés de la société SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL en date du 31 mai 2023.

#### Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 juin 2023, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

#### Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

#### Evolution prévisible et perspectives d'avenir

En ce qui concerne l'évolution prévisible de la Société et ses perspectives d'avenir, l'objectif est l'amélioration des niveaux d'activité et de rentabilité.

### **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

#### Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

SOLOGEST SOCIETE LORRAINE DE GESTION INFORMATIQUE : société à responsabilité limitée au capital de 7 622,45 Euros détenue à 100% – exercice social clos le 30 juin 2023

Capitaux propres = 43 027 Euros  
Chiffre d'affaires = 10 440 Euros  
Résultat courant avant impôts = 4 648 Euros  
Résultat net = 3 951 Euros

EVIDIENCE : société par actions simplifiée au capital de 5 000 Euros détenue à 80% – exercice social clos le 30 juin 2023

Capitaux propres = -6 317 Euros  
Chiffre d'affaires = 86 810 Euros  
Résultat courant avant impôts = 21 713 Euros  
Résultat net = 21 713 Euros



F.C.P ACADEMY : société par actions simplifiée au capital de 10 000 Euros détenue à 80% - premier exercice social clos le 30 juin 2023

Capitaux propres = -5 259 Euros

Chiffre d'affaires = 213 837 Euros

Résultat courant avant impôts = -15 259 Euros

Résultat net = -15 259 Euros

### SUCCURSALES

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, II du Code de commerce, nous vous indiquons que notre Société a trois succursales situées respectivement :

-3, Rue de Lorraine 57970 YUTZ (numéro SIRET : 329 879 712 00092) ;

-6, Boucle de la Sente 57300 MONDELANGE (numéro SIRET : 329 879 712 00126) ;

-20, Rue de la Treiche 54700 PONT A MOUSSON (numéro SIRET : 329 879 712 00118).

### INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 juin 2023 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

|                                                | Article D. 441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |             |           |           |              |                     | Article D. 441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |             |           |           |              |                     |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------|---------------------|
|                                                | 0 j                                                                                                          | 1 à 30 j    | 31 à 60 j | 61 à 90 j | 91 j et plus | Total (1 j et plus) | 0 j                                                                                                          | 1 à 30 j    | 31 à 60 j | 61 à 90 j | 91 j et plus | Total (1 j et plus) |
| <b>(A) Tranches de retard de paiement</b>      |                                                                                                              |             |           |           |              |                     |                                                                                                              |             |           |           |              |                     |
| Nombre de factures concernées                  |                                                                                                              | <del></del> |           |           |              |                     |                                                                                                              | <del></del> |           |           |              |                     |
| Montant total des factures concernées HT       | 398908                                                                                                       | 18335       | 0         | 0         | 50335        | 467578              | 913934                                                                                                       | 277043      | 0         | 149948    | 1023039      | 2363964             |
| % du montant total des achats HT de l'exercice | 16,7                                                                                                         | 0,8         | 0         | 0         | 2,1          | 19,6                | <del></del>                                                                                                  |             |           |           |              |                     |
| % du chiffre d'affaires HT de l'exercice       | <del></del>                                                                                                  |             |           |           |              |                     | 13,1                                                                                                         | 4,0         | 0,0       | 2,1       | 14,7         | 33,9                |

*MG*

| <b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b> |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Nombre des factures exclues                                                                             |  |  |
| Montant total des factures exclues                                                                      |  |  |
| <b>(C) Délais de paiement de référence utilisés</b>                                                     |  |  |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement                                      |  |  |

## **RÉSULTATS - AFFECTATION**

### **Examen des comptes et résultats**

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 982 500 Euros contre 6 959 263 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 0,33%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 185 081 Euros contre 200 597 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -7,73%.

Le montant des achats et variations de stocks est nul comme pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2 381 566 Euros contre 2 677 744 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -11,06%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 130 132 Euros contre 102 812 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 26,57%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 323 461 Euros contre 2 286 243 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 1,63%.

Le montant des charges sociales s'élève à 841 051 Euros contre 877 708 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,18%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 346 453 Euros contre 291 065 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 19,03%.

Le montant des autres charges s'élève à 34 671 Euros contre 33 333 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,01%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 6 057 334 Euros contre 6 268 904 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,37%.



Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1 110 247 Euros contre 890 956 Euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 24,61%.

Compte tenu d'un résultat financier de -2 396 Euros (31 333 Euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 107 851 Euros contre 922 290 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 20,12%.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 991 Euros contre 13 575 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -92,70%.

La participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise pour l'exercice écoulé ressort à 170 288 Euros contre 134 471 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 26,64%.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 228 768 Euros contre 182 393 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 25,43%.

Le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023 se solde ainsi par un bénéfice de 709 785,72 Euros contre un bénéfice de 619 001,03 Euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 14,67%.

Au 30 juin 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 6 084 432 Euros contre 5 708 732 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,58%.

#### Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 709 785,72 Euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 de la manière suivante :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 709 785,72 Euros |
| A titre de dividendes  | 700 000,00 Euros |
| Le solde               | 9 785,72 Euros   |

En totalité au compte "autres réserves".

Sur le dividende global de 700 000 Euros, il serait attribué à titre exceptionnel un dividende prioritaire égal à 130 000 Euros à Monsieur Pierre GIULIANA. Quant au solde de 570 000 Euros, il serait réparti entre tous les associés (y compris Monsieur Pierre GIULIANA) proportionnellement à leurs droits dans le capital.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 158 503,35 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 541 496,65 Euros.



Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du 29 septembre 2023.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> 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.

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.

#### Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice<br>clos le | Total des<br>sommes<br>distribuées | Nombre de<br>titres<br>concernés | Réfaction de 40% sur les<br>dividendes (Article 158.3.2<br>C.G.I.) |                             |
|---------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                     |                                    |                                  | Dividendes<br>éligibles                                            | Dividendes non<br>éligibles |
| 30 juin 2020        | 700 000                            | 792 960                          | 5,30                                                               | 699 994,70                  |
| 30 juin 2021        | 750 000                            | 792 960                          | 5,67                                                               | 749 994,33                  |
| 30 juin 2022        | 619 001,03                         | 792 960                          | 4,68                                                               | 618 996,35                  |

#### Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

### Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des exercices clos depuis sa transformation en société par actions simplifiée.

### **CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Nous allons vous donner lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

### **ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ**

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

### **AUTORISATION D'AFFILIATION DES MANDATAIRES SOCIAUX ASSIMILÉS AUX SALARIÉS AUX CONTRATS DE PROTECTION SOCIALE COMPLÉMENTAIRE**

Nous vous informons qu'en application de la circulaire de la Direction de la sécurité sociale du 25 septembre 2013, les mandataires sociaux non titulaires d'un contrat de travail mais qui sont assimilés aux salariés, en application de l'article L.311-3 du Code de la sécurité sociale, peuvent bénéficier des contrats de protection sociale complémentaire que la Société aurait éventuellement souscrits au profit des salariés, sur autorisation de la collectivité des associés.

Nous vous proposons en conséquence d'autoriser les mandataires sociaux susvisés, éventuellement concernés, à être rattachés aux contrats de protection sociale complémentaire éventuellement souscrits par la Société, et en conséquence à bénéficier desdits contrats.

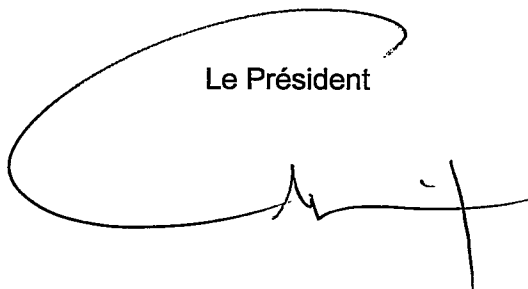
En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous espérons que ces propositions recevront votre agrément et vous invitons à vous prononcer sur les résolutions qui vont être soumises à votre vote.

Fait à SAINT JULIEN LES METZ

Le 31 août 2023

Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a horizontal line and a vertical stroke.

**SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL**

**Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 Euros**

**Siège social : 10, La Tannerie 57070 SAINT JULIEN LES METZ**

**329 879 712 RCS METZ**

| Tableau financier                                                                       | 30/06/2023   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b><i>I – Situation financière en fin d'exercice</i></b>                                |              |
| a) Capital social                                                                       | 1 200 000,00 |
| b) Nombre d'actions émises                                                              | 792 960,00   |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions                                         | 0,00         |
| <b><i>II – Résultat global des opérations effectives</i></b>                            |              |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes                                                        | 6 982 500,00 |
| b) Bénéfices avant impôts, participations, amortissements et provisions                 | 1 306 883,00 |
| c) Impôt sur les bénéfices                                                              | 228 768,00   |
| d) Bénéfices après impôts, participations, amortissements et provisions                 | 709 785,72   |
| e) Résultat distribué                                                                   | 700 000,00   |
| f) Participation des salariés                                                           | 170 288,00   |
| <b><i>III – Résultat des opérations réduit à une seule action</i></b>                   |              |
| a) Bénéfices après impôts, participations mais avant amortissements et provisions       | 1,14         |
| b) Bénéfices après impôts, participations, amortissements et provisions                 | 0,90         |
| c) Dividende versé à chaque action                                                      | 0,88         |
| <b><i>IV – Ventilation de la nature des actions</i></b>                                 |              |
| a) Nombre d'actions à dividende prioritaire                                             | 0,00         |
| b) Nombre maximum d'actions futures à créer                                             | 0,00         |
| c) Par exercice de droits de souscription                                               | 0,00         |
| <b><i>V – Personnel</i></b>                                                             |              |
| a) Nombre de salariés                                                                   | 68,00        |
| b) Montant de la masse salariale                                                        | 2 323 461,00 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres) | 841 051,00   |

**SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL**  
**Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 Euros**  
**Siège social : 10, La Tannerie 57070 SAINT JULIEN LES METZ**  
**329 879 712 RCS METZ**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 SEPTEMBRE 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 709 785,72 Euros de la manière suivante :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 709 785,72 Euros |
| A titre de dividendes  | 700 000,00 Euros |
| Le solde               | 9 785,72 Euros   |

En totalité au compte "autres réserves".

Sur le dividende global de 700 000 Euros, il est attribué à titre exceptionnel un dividende prioritaire égal à 130 000 Euros à Monsieur Pierre GIULIANA. Quant au solde de 570 000 Euros, il est réparti entre tous les associés (y compris Monsieur Pierre GIULIANA) proportionnellement à leurs droits dans le capital.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 158 503,35 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 541 496,65 Euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 29 septembre 2023.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> 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.



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.

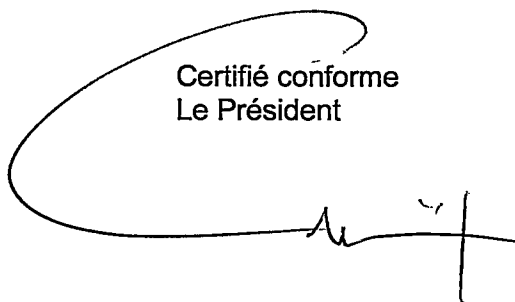
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice clos le | Total des sommes distribuées | Nombre de titres concernés | Réfaction de 40% sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.) |                          |
|------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                  |                              |                            | Dividendes éligibles                                         | Dividendes non éligibles |
| 30 juin 2020     | 700 000                      | 792 960                    | 5,30                                                         | 699 994,70               |
| 30 juin 2021     | 750 000                      | 792 960                    | 5,67                                                         | 749 994,33               |
| 30 juin 2022     | 619 001,03                   | 792 960                    | 4,68                                                         | 618 996,35               |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 septembre 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président

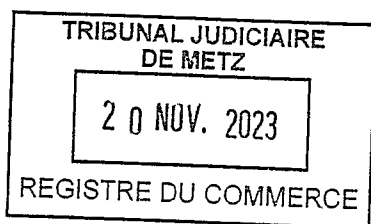




Cabinet  
**Gross-Hugel**  
Expertise comptable  
& commissariat aux comptes

1590 B 0262

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire  
sous le N° 823/6215  
Metz, le 20/11/23  
Le Greffier



## **SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL**

Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 Euros

Siège social : 10 La Tannerie

57070 SAINT JULIEN LES METZ

RCS METZ : TI 329 879 712

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2023

Experts-comptables et  
Commissaires aux comptes  
associés  
Frédéric Lugnier  
Luc Diebold  
Annie Suss-Faullimmel  
Jean-Jacques Hellé



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2023

A l'Assemblée générale de la société SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL SAS,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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<sup>er</sup> juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Fait à Strasbourg, le 11 septembre 2023

Le commissaire aux comptes

Cabinet GROSS-HUGEL



A stylized handwritten signature in black ink.

Frédéric LUGNIER

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                 |                                                    | 30/06/2023       |                   |                  | 30/06/2022       |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                 |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              | 207 020          | 152 406           | 54 614           | 61 505           |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               | 575 232          |                   | 575 232          | 578 311          |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 1 082 180        | 686 092           | 396 088          | 435 303          |
|                                 | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres participations                              | 21 938           | 6 315             | 15 623           | 15 623           |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres titres immobilisés                          | 32 841           |                   | 32 841           | 32 841           |
|                                 | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations financières                 | 95 129           |                   | 95 129           | 100 529          |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>2 014 341</b> | <b>844 813</b>    | <b>1 169 528</b> | <b>1 224 113</b> |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                 | En-cours de production de services                 | 131 857          |                   | 131 857          | 148 503          |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Avances et Acomptes versés sur commandes           | 18 546           |                   | 18 546           | 2 070            |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 2 615 829        | 193 267           | 2 422 562        | 2 355 211        |
|                                 | Autres créances                                    | 107 640          |                   | 107 640          | 130 831          |
|                                 | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION       | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 2 097 404        |                   | 2 097 404        | 1 716 281        |
|                                 | Charges constatées d'avance                        | 136 895          |                   | 136 895          | 131 723          |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>5 108 171</b> | <b>193 267</b>    | <b>4 914 904</b> | <b>4 484 619</b> |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Ecart de conversion actif (VI)                     |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                    | <b>7 122 511</b> | <b>1 038 080</b>  | <b>6 084 432</b> | <b>5 708 732</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

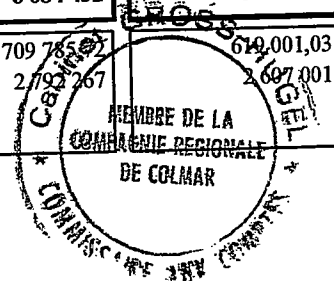
# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

|                                                                              |                                                         | 30/06/2023       | 30/06/2022       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                              |                                                         |                  |                  |
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 1 200 000        | 1 200 000        |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 120 000          | 120 000          |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   | 261 490          | 261 490          |
|                                                                              | Autres réserves                                         |                  |                  |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>709 786</b>   | <b>619 001</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            | 1 231            | 2 222            |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>2 292 507</b> | <b>2 202 713</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 | 576 113          | 465 357          |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 | 67 722           | 72 515           |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             | <b>643 835</b>   | <b>537 873</b>   |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 458 277          | 446 036          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 22 616           | 23 185           |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 496 217          | 245 331          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 1 352 617        | 1 255 884        |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 18 481           | 118 597          |
|                                                                              | Autres dettes                                           |                  |                  |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         | 799 883          | 879 114          |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>3 148 091</b> | <b>2 968 147</b> |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>6 084 432</b> | <b>5 708 732</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 709 786          | 619 001,03       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 2 792 267        | 2 607 001        |
| (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

30/06/2023

30/06/2022

|                                       |                                                                 | France    | Exportation | 12 mois   | 12 mois   |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          |           |             |           |           |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       | 202 255   | 2 492       | 204 747   | 208 723   |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 6 724 687 | 53 067      | 6 777 754 | 6 750 540 |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 6 926 942 | 55 559      | 6 982 500 | 6 959 263 |
|                                       |                                                                 |           |             |           |           |
|                                       | Production stockée                                              |           |             | (16 646)  | (22 105)  |
|                                       | Production immobilisée                                          |           |             |           |           |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |           |             | 39 170    | 46 390    |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |           |             | 153 623   | 173 280   |
|                                       | Autres produits                                                 |           |             | 8 934     | 3 032     |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |           |             | 7 167 581 | 7 159 860 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |           |             |           |           |
|                                       | Variation de stock                                              |           |             |           |           |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |           |             |           |           |
|                                       | Variation de stock                                              |           |             |           |           |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |           |             | 2 381 566 | 2 677 744 |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |           |             | 130 132   | 102 812   |
|                                       | Salaires et traitements                                         |           |             | 2 323 461 | 2 286 243 |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |           |             | 841 051   | 877 708   |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |           |             |           |           |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |           |             |           |           |
|                                       | - sur immobilisations                                           |           |             | 90 167    | 60 020    |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |           |             |           |           |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |           |             |           |           |
|                                       | - sur immobilisations                                           |           |             | 30 641    | 30 717    |
|                                       | - sur actif circulant                                           |           |             |           |           |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |           | 225 645     | 200 328   |           |
| Autres charges                        |                                                                 |           | 34 671      | 33 333    |           |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |           |             | 6 057 334 | 6 268 904 |
| RES ULTAT D'EXPLOITATION              |                                                                 |           |             | 1 110 247 | 890 956   |



# Compte de Résultat 2/2

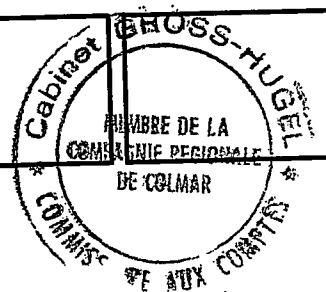
Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

| RES ULTAT D'EXPLOITATION                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 110 247              | 890 956                |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                        |                        |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 751                  | 30 000<br>2 423        |
|                                                        | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 751                  | 32 423                 |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 4 147                  | 1 090                  |
|                                                        | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 4 147                  | 1 090                  |
| RES ULTAT FINANCIER                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (2 396)                | 31 333                 |
| RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 107 851              | 922 290                |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 991                    | 16 808                 |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                                              | 991                    | 16 808                 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   |                        | 1 500<br>1 733         |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        | 3 233                  |
| RES ULTAT EXCEPTIONNEL                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 991                    | 13 575                 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 170 288<br>228 768     | 134 471<br>182 393     |
| TOTAL DES PRODUITS<br>TOTAL DES CHARGES                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7 170 323<br>6 460 537 | 7 209 091<br>6 590 090 |
| RES ULTAT DE L'EXERCICE                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 709 786                | 619 001                |

- (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**

*Art. L123-13 à L123-21 et R123-195 à R123-198 du Code de Commerce et Art. 831-1 et s.  
du PCG*

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 084 432 euros, présenté sous la forme de liste, et dégageant un résultat de : 709 786 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

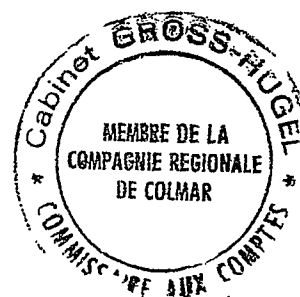
Les notes ou tableaux ci-après font parties intégrante des comptes annuels.

**PRESENTATION GENERALE**Activité de l'entreprise

Expertise comptable et commissariat aux comptes

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

Siège social : 57070 METZ

Faits caractéristiques de l'exercice



## Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

| ACTIONS / PARTS SOCIALES |                                  |            |        |              |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|--------------|
|                          | Du capital social début exercice | 792 960,00 | 1,5133 | 1 200 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |              |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |              |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 792 960,00 | 1,5133 | 1 200 000,00 |



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03)

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

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

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

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce.

Le montant total des honoraires de commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice 2022-2023 s'élève à 5 309 € hors taxes.

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

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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'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.

## Amortissements

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

- Logiciels

1 à 4 ans



# Règles et Méthodes Comptables

|                                                 |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| - Agencements et aménagements des constructions | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport                         | 5 ans      |
| - Matériel de bureau                            | 3 à 5 ans  |
| - Matériel Informatique                         | 3 à 4 ans  |
| - Mobilier                                      | 3 à 10 ans |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

## Clients litigieux

Les clients litigieux font l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice.

Une provision pour dépréciation partielle de 50 % est pratiquée pour les encours clients supérieurs à 6 mois et inférieurs à 9 mois.

Pour les encours supérieurs à 9 mois, il est pratiqué une provision de 100 % du montant hors taxes de l'encours client en solde au bilan.

## Produits constatés d'avance

A la clôture de l'exercice, il est constaté des produits constatés d'avance qui sont calculés en déduisant de la facturation les travaux partiels réalisés au cours de l'exercice.

La valorisation des travaux réalisés est effectuée sur la base d'un taux horaire appliqué à chaque intervenant sur le dossier.

## Travaux en cours



# Règles et Méthodes Comptables

A la clôture de l'exercice, il est constaté des travaux en cours qui sont calculés selon les travaux réalisés non encore facturés.

La valorisation des travaux en cours est effectuée sur la base d'un taux horaire appliqué à chaque intervenant sur le dossier.

## Engagements de départ à la retraite

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

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

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 67 722 euros.

Part des engagements qui ont fait l'objet d'une reprise de provision et inscrits au poste "Provision pour charges" : 4 793 euros

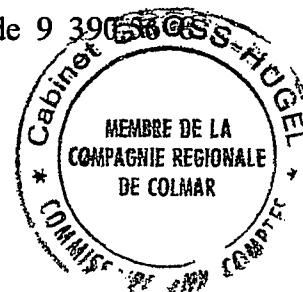
L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour de départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- taux d'actualisation retenu à 1.50%
- taux de progression des salaires : 1.50% constant
- taux de rotation : 3% constant pour une ancienneté de plus de 15 ans, 10% dégressif pour une ancienneté comprise entre 5 et 15 ans, 10% constant pour une ancienneté inférieure à 5 ans.
- taux de charges patronales fixé à 45% pour les salariés Cadres et 40% pour les salariés Non Cadres.

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

## Autres informations

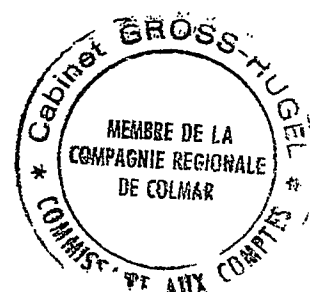
Il a été constaté des provisions pour risques et charges d'un montant de 9 390 530 € concernant des litiges survenus au cours de l'exercice.



# Règles et Méthodes Comptables

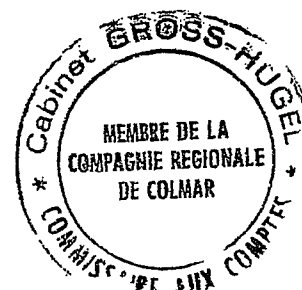
Il a été repris des provisions pour risques et charges pour un montant de 0.00 € concernant des litiges éteints au cours de l'exercice.

**Evénements postérieurs à la clôture**



## Effectif moyen

|                              |                                                  | 30/06/2023 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 20      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés                                         |            | 48      |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 68      |         |



# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2023

| Etat exprimé en euros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 30/06/2023 |  | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|--|---------|------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |            |  |         |                  |                                                | Brute                               | Nette |
| <b>A. Renseignements détaillés</b><br><br>1. Filiales (Plus de 50 %)<br>SARL SOLOGEST Ste Lorraine Gestion Info 57070 ST JULIEN LE<br>SAS FCP ACADEMY 57300 MONDELANGE<br>SAS EVIDIENCE 57300 MONDELANGE<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br> |  |            |  |         |                  |                                                |                                     |       |



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

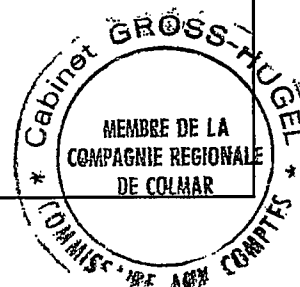
| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.a.p. | Cessions |                                    |

|               |                                            |                |  |              |  |                |
|---------------|--------------------------------------------|----------------|--|--------------|--|----------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  |                |  |              |  |                |
|               | Autres                                     | 778 915        |  | 3 336        |  | 782 252        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>778 915</b> |  | <b>3 336</b> |  | <b>782 252</b> |

|             |                                                                                    |                  |  |               |              |                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|---------------|--------------|------------------|
| CORPORELLES | Terrains                                                                           |                  |  |               |              |                  |
|             | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                  |  |               |              |                  |
|             | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                  |  |               |              |                  |
|             | Instal., agencement, aménagement divers                                            | 470 447          |  | 3 461         |              | 473 907          |
|             | Matériel de transport                                                              |                  |  |               |              |                  |
|             | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 574 088          |  | 40 135        | 5 950        | 608 273          |
|             | Emballages récupérables et divers                                                  |                  |  |               |              |                  |
|             | Immobilisations corporelles en cours                                               |                  |  |               |              |                  |
| FINANCIERES | Avances et acomptes                                                                |                  |  |               |              |                  |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>1 044 534</b> |  | <b>43 596</b> | <b>5 950</b> | <b>1 082 180</b> |

|             |                                             |                |  |                |                |                |
|-------------|---------------------------------------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence      |                |  |                |                |                |
|             | Autres participations                       | 21 938         |  | 392 000        | 392 000        | 21 938         |
|             | Autres titres immobilisés                   | 32 841         |  |                |                | 32 841         |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 100 529        |  | 300            | 5 700          | 95 129         |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>155 309</b> |  | <b>392 300</b> | <b>397 700</b> | <b>149 909</b> |

|              |  |                  |  |                |                |                  |
|--------------|--|------------------|--|----------------|----------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> |  | <b>1 978 758</b> |  | <b>439 232</b> | <b>403 650</b> | <b>2 014 341</b> |
|--------------|--|------------------|--|----------------|----------------|------------------|

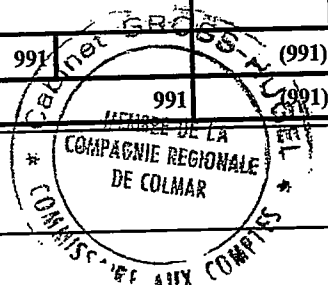




# Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2023 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               | 139 099                               | 13 307                   |             | 152 406                            |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                | 139 099                               | 13 307                   |             | 152 406                            |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             | 237 877                            |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 204 960                               | 32 917                   |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              |                                       | 43 943                   |             | 448 215                            |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 404 272                               |                          |             |                                    |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                  | 609 232                               | 76 860                   |             | 686 092                            |
| TOTAL                 |                                                                                    | 748 330                               | 90 167                   |             | 838 498                            |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                            |                                   |                   |                               |                                   | 318               |                               | (318)                                                             |
| Matériel de transport                                                              |                                   |                   |                               |                                   | 673               |                               | (673)                                                             |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                     |                                   |                   |                               |                                   | 991               |                               | (991)                                                             |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                   |                   |                               |                                   | 991               |                               | (991)                                                             |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |



# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations  | Diminutions    | 30/06/2023     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               |                |                |                |                |
| Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |                |                |                |
| Provisions pour investissement                                                                                                                |                |                |                |                |
| Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |                |                |                |
| Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   | 2 222          |                | 991            | 1 231          |
| Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |                |                |                |
| Provisions autres                                                                                                                             |                |                |                |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               | <b>2 222</b>   |                | <b>991</b>     | <b>1 231</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |                |                |                |
| Pour litiges                                                                                                                                  | 465 357        | 225 645        | 114 889        | 576 113        |
| Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |                |                |                |
| Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |                |                |                |
| Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |                |                |                |
| Pour pertes de change                                                                                                                         |                |                |                |                |
| Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       | 72 515         |                | 4 793          | 67 722         |
| Pour impôts                                                                                                                                   |                |                |                |                |
| Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |                |                |                |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |                |                |                |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |                |                |                |
| Autres                                                                                                                                        |                |                |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     | <b>537 873</b> | <b>225 645</b> | <b>119 683</b> | <b>643 835</b> |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           |                |                |                |                |
| Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières | 6 315          |                |                | 6 315          |
| Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |                |                |                |
| Sur comptes clients                                                                                                                           | 190 364        | 30 641         | 27 739         | 193 267        |
| Autres                                                                                                                                        |                |                |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>196 679</b> | <b>30 641</b>  | <b>27 739</b>  | <b>199 582</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                          | <b>736 774</b> | <b>256 286</b> | <b>148 413</b> | <b>844 647</b> |

Dont dotations  
et reprises

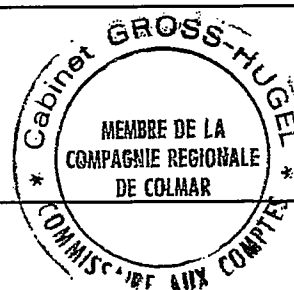
- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

256 286

147 422

991

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.

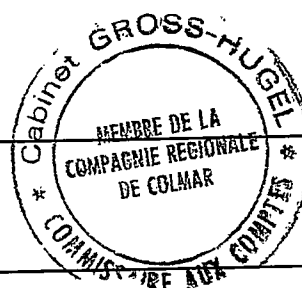


## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                 |                                                               | 30/06/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>CREANCES</b> | Créances rattachées à des participations                      |                  |                  |                |
|                 | Prêts (1) (2)                                                 |                  |                  | 95 129         |
|                 | Autres immobilisations financières                            | 95 129           |                  |                |
|                 |                                                               |                  |                  |                |
|                 | Clients douteux ou litigieux                                  | 232 274          |                  | 232 274        |
|                 | Autres créances clients                                       | 2 383 555        | 2 383 555        |                |
|                 | Créances représentatives des titres prêtés                    |                  |                  |                |
|                 | Personnel et comptes rattachés                                | 1 552            | 1 552            |                |
|                 | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                  |                  |                |
|                 | Impôts sur les bénéfices                                      |                  |                  |                |
|                 | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 80 028           | 80 028           |                |
|                 | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                  |                  |                |
|                 | Divers                                                        |                  |                  |                |
|                 | Groupe et associés (2)                                        | 18 045           | 18 045           |                |
|                 | Débiteurs divers                                              | 8 014            | 8 014            |                |
|                 | Charges constatées d'avances                                  | 136 895          | 136 895          |                |
|                 | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>2 955 493</b> | <b>2 628 090</b> | <b>327 403</b> |
| (1)             | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                  |                  |                |
| (1)             | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |                |
| (2)             | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 1 518            |                  |                |

|               |                                                      | 30/06/2023       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|---------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>DETTES</b> | 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) | 458 277          | 102 453          | 307 418        | 48 406        |
|               | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 22 257           | 22 257           |                |               |
|               | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 496 217          | 496 217          |                |               |
|               | Personnel et comptes rattachés                       | 605 511          | 605 511          |                |               |
|               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 174 467          | 174 467          |                |               |
|               | Impôts sur les bénéfices                             | 39 392           | 39 392           |                |               |
|               | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 517 761          | 517 761          |                |               |
|               | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |               |
|               | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 15 487           | 15 487           |                |               |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |               |
|               | Groupe et associés (2)                               | 359              | 359              |                |               |
|               | Autres dettes                                        | 18 481           | 18 481           |                |               |
|               | Dette représentative de titres empruntés             |                  |                  |                |               |
|               | Produits constatés d'avance                          | 799 883          | 799 883          |                |               |
|               | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>3 148 091</b> | <b>2 792 267</b> | <b>307 418</b> | <b>48 406</b> |
| (1)           | Emprunts souscrits en cours d'exercice               | 110 147          |                  |                |               |
| (1)           | Emprunts remboursés en cours d'exercice              | 97 907           |                  |                |               |
| (2)           | Emprunts dettes associés (personnes physiques)       | 359              |                  |                |               |



## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2023

|                               |       |       |
|-------------------------------|-------|-------|
| Total des Produits à recevoir |       | 1 879 |
| Autres créances clients       |       | 1 879 |
| CLIENTS - FAE HORS GROUPE     | 1 879 |       |

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

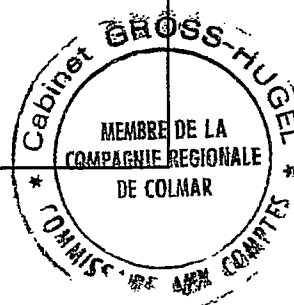
30/06/2023

|                                                    |         |                |
|----------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                   |         | <b>576 008</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>    |         | <b>23 288</b>  |
| <i>FOURNISSEURS - FAR HORS GROUPE</i>              | 23 288  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                 |         | <b>552 720</b> |
| <i>DETTE PROVISIONNEES POUR CP</i>                 | 244 543 |                |
| <i>DETTE PROVISIONNEES POUR RTT</i>                | 15 314  |                |
| <i>DETTE PROV. SUR PART. DES SAL</i>               | 170 288 |                |
| <i>PERSONNEL - PRIMES A PAYER</i>                  | 43 500  |                |
| <i>DETTE PROV PERCO</i>                            | 929     |                |
| <i>PROV CHGES SOCIALES PRIME ET FORFAIT SOCIAL</i> | 50 408  |                |
| <i>CHARGE A PAYER FPC ET TA</i>                    | 91      |                |
| <i>CHARGES A PAYER PARTICIP EFF C</i>              | 16 153  |                |
| <i>CHARGES A PAYER TVA S/CREANCES</i>              | 502     |                |
| <i>CHARGE A PAYER - CFE</i>                        | 1 592   |                |
| <i>CHARGE A PAYER - TAXE FONCIERE</i>              | 9 400   |                |

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

|                                                      | Période | Montants | 30/06/2023 |
|------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | 136 895    |
| CCA COTISATIONS                                      |         | 136 895  |            |
| CCA LOCATIONS IMMOBILIERES                           |         |          |            |
| CCA ASSURANCES                                       |         |          |            |
| CCA DOCUMENTATION                                    |         |          |            |
| CCA MAINTENANCE INFORMATIQUE                         |         |          |            |
| CCA COMMUNICATION EXTERIEURE                         |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | 136 895    |



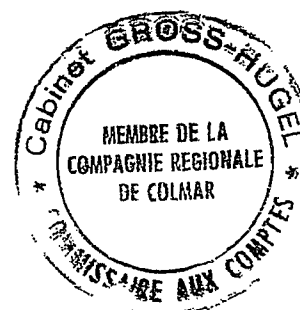
## Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros                                                     |  | Période | Montants | 30/06/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION<br>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |  |         | 799 883  | 799 883    |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS                                  |  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS                               |  |         |          |            |
| TOTAL                                                                     |  |         |          | 799 883    |

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

|                               | France           | Export        | Total            |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Ventes de marchandises        |                  |               |                  |
| Production vendue de biens    | 202 255          | 2 492         | 204 747          |
| Production vendue de travaux  |                  |               |                  |
| Production vendue de services | 6 724 687        | 53 067        | 6 777 754        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>6 926 942</b> | <b>55 559</b> | <b>6 982 500</b> |

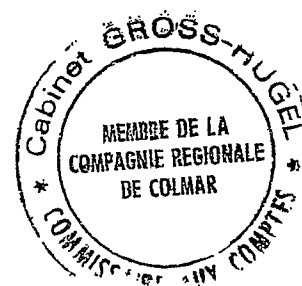




## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Etat exprimé en euros                      | 30/06/2023 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 1 107 851             |            | 1 107 851             |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (169 297)             |            | (169 297)             |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 938 554               |            | 938 554               |

(1) après retraitements fiscaux.



## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2022 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2023 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 1 200 000                              |                                             |                                  |                                   | 1 200 000                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                   |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                   |                                        |
| Réserve légale                             | 120 000                                |                                             |                                  |                                   | 120 000                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                   |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                   |                                        |
| Autres réserves                            | 261 490                                |                                             |                                  |                                   | 261 490                                |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                   |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 619 001                                | (619 001)                                   |                                  | 709 786                           | 709 786                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                   |                                        |
| Provisions réglementées                    | 2 222                                  |                                             |                                  | (991)                             | 1 231                                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2 202 713</b>                       | <b>(619 001)</b>                            |                                  | <b>708 795</b>                    | <b>2 292 507</b>                       |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 619 001

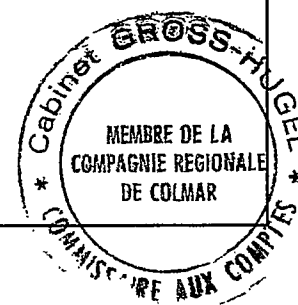
<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 619 001

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 583 712

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 583 712

<sup>2</sup> 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 89 794



## Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en euros                                                       |     | 30/06/2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|------------|
| Total des produits exceptionnels                                            |     | 991        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges<br><i>RAP DEROGATOIRES</i> | 991 | 991        |
| Total des charges exceptionnelles                                           |     |            |
| Résultat exceptionnel                                                       |     | 991        |

