

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00934

Numéro SIREN : 830 664 876

Nom ou dénomination : MAISON TOURNAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/014773

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12		Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 090 772		1 090 772	1 090 731	41 0.00
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total II	1 090 772		1 090 772	1 090 731	41 0.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	90 120		90 120	22 120	68 000 307.41
	Autres créances	217 097		217 097	89 792	127 305 141.78
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	34 236		34 236	44 386	10 150 22.87
	Charges constatées d'avance (3)	40		40	40	
	Total III	341 493		341 493	156 338	185 155 118.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 432 265		1 432 265	1 247 069	185 196 14.85

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023 12	Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 309 100) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	309 100	670 000	360 900	53.87
	Réserves				
	Réserve légale	17 604	13 849	3 755	27.11
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées		260 297	260 297	100.00
	Autres réserves				
	Report à nouveau	27 564		27 564	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	201 024	75 104	125 920	167.66
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	500 164	1 019 250	519 086	50.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	369 636	148 433	221 203	149.02
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	483 174	46 239	436 935	944.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 510	10 814	3 303	30.55
	Dettes fiscales et sociales	71 781	22 333	49 448	221.41
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	932 101	227 819	704 282	309.14
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 432 265	1 247 069	185 196	14.85

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

240 328

92 399

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	289 288		289 288	171 900		117 388	68.29
Chiffre d'affaires NET	289 288		289 288	171 900		117 388	68.29
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			318			318	
Autres produits			12	9		3	38.02
Total des Produits d'exploitation (I)			289 618	171 909		117 709	68.47
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			12 179	13 903		1 724	12.40
Impôts, taxes et versements assimilés			658	2 424		1 766	72.86
Salaires et traitements			148 537	84 907		63 630	74.94
Charges sociales			85 136	52 170		32 966	63.19
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12	4		8	207.25
Total des Charges d'exploitation (II)			246 522	153 408		93 115	60.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			43 095	18 501		24 595	132.94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	168 552	62 481	106 071	169.77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	168 552	62 481	106 071	169.77
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 657	3 052	394	12.92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 657	3 052	394	12.92
2. Résultat financier (V-VI)	165 894	59 429	106 465	179.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	208 990	77 930	131 060	168.18
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		40	40	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		40	40	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		40	40	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 966	2 786	5 180	185.93
Total des produits (I+III+V+VII)	458 170	234 390	223 780	95.47
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	257 146	159 286	97 860	61.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	201 024	75 104	125 920	167.66

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET SECA FOREZ

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 432 264.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 289 287.78 Euros et dégageant un bénéfice de 201 023.84 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 090 731		41
TOTAL	1 090 731		41
TOTAL GENERAL	1 090 731		41

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 090 772	1 090 772
TOTAL			1 090 772	1 090 772
TOTAL GENERAL			1 090 772	1 090 772

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	90 120	90 120	
Personnel et comptes rattachés	765	765	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 016	1 016	
Groupe et associés	215 316	0	215 316
Charges constatées d'avance	40	40	
TOTAL	307 257	91 941	215 316

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	455	455		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	89 181	59 508	29 673	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 510	7 510		
Personnel et comptes rattachés	22 529	22 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 072	24 072		
Impôts sur les bénéfices	5 181	5 181		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 074	19 074		
Autres impôts taxes et assimilés	924	924		
Groupe et associés	483 174	64 532	418 642	
TOTAL	652 101	203 786	448 315	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 574			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	483 174			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	670 000		360 900	309 100

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 699
Dettes fiscales et sociales	36 618
Total	41 772

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40
Total	40

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	215 316		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 657	168 552
Dont entreprises liées		168 552

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		480 000
NANTISSEMENT DES TITRES DE PHILIPPE TOURNAIRE	200 000	
NANTISSEMENT DES TITRE DE PHILIPPE TOURNAIRE	280 000	
Total (1)		480 000
(1) Dont concernant les filiales		480 000

Engagements reçus

Les deux emprunts pour un montant total de 400 K€ sont garanties par :

CAISSE EPARGNE :

- BPIFRANCE Financement à hauteur de 35% de l'encours
- BPIFRANCE Régions à hauteur de 35% de l'encours

LYONNAISE DE BANQUE :

- BPIFRANCE FINANCEMENT à hauteur de 70% de l'encours

Le nouvel emprunt contracté sur l'exercice pour un montant de 280 000€ a comme garantie le nantissement des titres de la SAS PHILIPPE TOURNAIRE à hauteur de 280 000€ en 2ème rang.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS PHILIPPE TOURNAIRE	2 328 611	72.66	332 465
- MANUFACTURE TOURNAIRE	234 550	66.21	58 859
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

MAISON TOURNAIRE
Société par actions simplifiée
au capital de 309 100 euros
Siège social : 2 rue des Métiers
Zone de Crémerieux, 42600 SAVIGNEUX
830 664 876 RCS ST ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 NOVEMBRE 2023

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

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 201 023,84 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	201 023,84 euros
Absorption totale des pertes antérieures	27 564,00 euros
A la réserve légale	8 673,24 euros

Le solde soit..... 145 900,84 euros
En totalité au compte "autres réserves"

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 NOVEMBRE 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Mathieu TOURNAIRE



MAISON TOURNAIRE

S.A.S.. au capital de 309.100 Euros

Siège social : 2 rue des Métiers – Zone de Crémérieux

42600 SAVIGNEUX

R.C.S. SAINT-ETIENNE 830 664 876

MAISON TOURNAIRE

S.A.S. au capital de 309.100 Euros

Siège social : 2 rue des Métiers – Zone de Crémérieux

42600 SAVIGNEUX

R.C.S. SAINT-ETIENNE 830 664 876

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAISON TOURNAIRE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre

702

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

L'actif de vos comptes annuels est principalement constitué de titres de participations. A la vue de votre activité, notre attention s'est portée sur l'absence de leur dépréciation. Pour cela, nous nous sommes appuyés sur les travaux de votre expert-comptable, sur les éléments mis à notre disposition ainsi que sur vos déclarations. Nos contrôles sont concluants.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 conseil d'administration.

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.

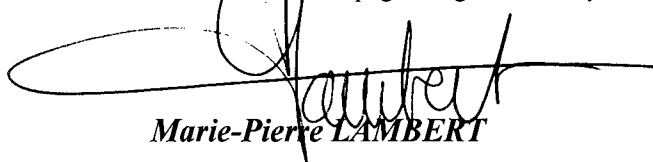
ML

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 SAINT-ETIENNE
Le 25 octobre 2023

CEREC SAS
Commissaire aux comptes
Société de Commissaires aux comptes
membre de la Compagnie régionale de Lyon



Marie-Pierre LAMBERT

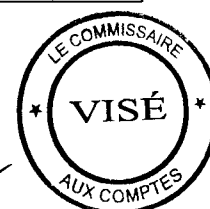
BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12		Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 090 772		1 090 772	1 090 731	41 0.00
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières					
	Total II	1 090 772		1 090 772	1 090 731	41 0.00
	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	90 120		90 120	22 120	68 000 307.41
	Autres créances	217 097		217 097	89 792	127 305 141.78
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	34 236		34 236	44 386	10 150 22.87
	Charges constatées d'avance (3)	40		40	40	
	Total III	341 493		341 493	156 338	185 155 118.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 432 265		1 432 265	1 247 069	185 196 14.85

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET SECA FOREZ



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023 12	Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 309 100)	309 100	670 000	360 900	53.87
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 604	13 849	3 755	27.11
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		260 297	260 297	100.00
	Report à nouveau	27 564		27 564	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	201 024	75 104	125 920	167.66
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	500 164	1 019 250	519 086	50.93
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	369 636	148 433	221 203	149.02
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	483 174	46 239	436 935	944.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 510	10 814	3 303	30.55
	Dettes fiscales et sociales	71 781	22 333	49 448	221.41
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	932 101	227 819	704 282	309.14
	Ecart de conversion passif (V)				
		1 432 265	1 247 069	185 196	14.85

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

240 328

92 399



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	289 288		289 288	171 900	117 388	68.29
Chiffre d'affaires NET	289 288		289 288	171 900	117 388	68.29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			318		318	
Autres produits			12	9	3	38.02
Total des Produits d'exploitation (I)			289 618	171 909	117 709	68.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			12 179	13 903	1 724	12.40
Impôts, taxes et versements assimilés			658	2 424	1 766	72.86
Salaires et traitements			148 537	84 907	63 630	74.94
Charges sociales			85 136	52 170	32 966	63.19
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			12	4	8	207.25
Total des Charges d'exploitation (II)			246 522	153 408	93 115	60.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			43 095	18 501	24 595	132.94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	168 552	62 481	106 071	169.77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	168 552	62 481	106 071	169.77
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 657	3 052	394	12.92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 657	3 052	394	12.92
2. Résultat financier (V-VI)	165 894	59 429	106 465	179.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	208 990	77 930	131 060	168.18
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		40	40	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		40	40	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		40	40	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 966	2 786	5 180	185.93
Total des produits (I+III+V+VII)	458 170	234 390	223 780	95.47
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	257 146	159 286	97 860	61.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	201 024	75 104	125 920	167.66

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET SECA FOREZ



gm

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 432 264.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 289 287.78 Euros et dégageant un bénéfice de 201 023.84 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

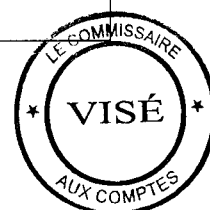
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

mm



ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 090 731		41
TOTAL	1 090 731		41
TOTAL GENERAL	1 090 731		41

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 090 772	1 090 772
TOTAL			1 090 772	1 090 772
TOTAL GENERAL			1 090 772	1 090 772

Etat des amortissements

Néant

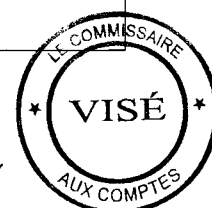
Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	90 120	90 120	
Personnel et comptes rattachés	765	765	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 016	1 016	
Groupe et associés	215 316	0	215 316
Charges constatées d'avance	40	40	
TOTAL	307 257	91 941	215 316

MM



ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	455	455		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	89 181	59 508	29 673	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 510	7 510		
Personnel et comptes rattachés	22 529	22 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 072	24 072		
Impôts sur les bénéfices	5 181	5 181		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 074	19 074		
Autres impôts taxes et assimilés	924	924		
Groupe et associés	483 174	64 532	418 642	
TOTAL	652 101	203 786	448 315	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 574			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	483 174			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	670 000		360 900	309 100

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

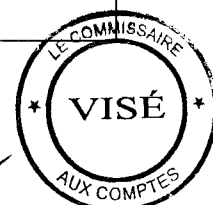
Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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



ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 699
Dettes fiscales et sociales	36 618
Total	41 772

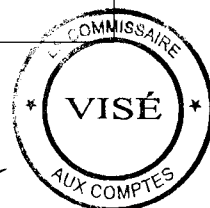
Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40
Total	40

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	215 316		



ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 657	168 552
Dont entreprises liées		168 552

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		480 000
NANTISSEMENT DES TITRES DE PHILIPPE TOURNAIRE	200 000	
NANTISSEMENT DES TITRE DE PHILIPPE TOURNAIRE	280 000	
Total (1)		480 000
(1) Dont concernant les filiales		480 000

Engagements reçus

Les deux emprunts pour un montant total de 400 K€ sont garanties par :

CAISSE EPARGNE :

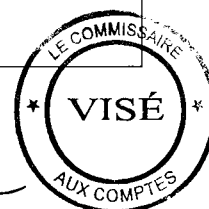
-BPIFRANCE Financement à hauteur de 35% de l'encours

-BPIFRANCE Régions à hauteur de 35% de l'encours

LYONNAISE DE BANQUE :

-BPIFRANCE FINANCEMENT à hauteur de 70% de l'encours

Le nouvel emprunt contracté sur l'exercice pour un montant de 280 000€ a comme garantie le nantissement des titres de la SAS PHILIPPE TOURNAIRE à hauteur de 280 000€ en 2ème rang.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS PHILIPPE TOURNAIRE	2 328 611	72.66	332 465
- MANUFACTURE TOURNAIRE	234 550	66.21	58 859
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

