

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 01325

Numéro SIREN : 478 241 086

Nom ou dénomination : ATHENA HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2023 sous le numéro de dépôt 8910

Bilan Actif

| | Brut | Amort. Prov. | Net Au 31/12/2022 | Net Au 31/12/2021 |
|--|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 498 200 | 203 256 | 294 945 | 269 624 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 50 000 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 276 734 | | 1 276 734 | 992 164 |
| Créances rattachées à des participations | 5 391 079 | | 5 391 079 | 2 946 555 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 9 000 | | 9 000 | 9 000 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 15 151 | | 15 151 | 15 151 |
| TOTAL (I) | 7 190 164 | 203 256 | 6 986 909 | 4 282 494 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 2 144 156 | | 2 144 156 | 2 089 766 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 867 575 | | 867 575 | 611 025 |
| Autres | 38 271 | | 38 271 | 484 927 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | | | | |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 127 969 | | 127 969 | 198 097 |
| Charges constatées d'avance | 4 651 | | 4 651 | 2 256 |
| TOTAL (II) | 3 182 623 | | 3 182 623 | 3 386 071 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 10 372 788 | 203 256 | 10 169 532 | 7 668 565 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | | | Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 |
|---|-----------------------------|---|-----------|--------------------------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 867 378 | | 867 378 | 981 917 |
| Chiffre d'affaires Net | 867 378 | | 867 378 | 981 917 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| | | TOTAL (I) | 867 378 | 981 917 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 10 370 | 1 281 284 |
| Variation de stocks (marchandises) | | | -10 370 | -1 281 284 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 182 200 | 234 208 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 33 878 | 35 099 |
| Salaires et traitements | | | 141 000 | 141 000 |
| Charges sociales | | | 65 573 | 65 390 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 81 388 | 80 181 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 2 | 3 287 |
| | | TOTAL (II) | 504 042 | 559 164 |
| * Y compris : | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| | | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 363 337 | 422 753 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 1 639 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 896 | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation (3) | | | 941 766 | 510 856 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | TOTAL (V) | 941 766 | 510 856 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 67 410 | 11 627 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| | | TOTAL (VI) | 67 410 | 11 627 |
| | | RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 874 356 | 499 229 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 1 238 436 | 921 981 |

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 10 169 532 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 035 711 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

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

Faits caractéristiques

Intégration fiscale

ATHENA HOLDING a cédé 30% des parts de la société EJ ENERGIES, à la date du 21 décembre 2020, à la société EJE TEAM. De ce fait, il n'y a plus d'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2020.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

- | | |
|-------------------------|------------|
| ● Matériel de transport | 2 à 5 ans, |
| ● Mobilier de bureau | 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'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.

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|--|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |
| 824395008 SCI ATHENA IMMO 2 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 84.00 | | | 212 956 |
| 833225683 SCI ATHENA IMMO 3 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 50.00 | | | 32 333 |
| 481300192 SCI HARMONIE 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 225 000 | 52.00 | | | |
| 827822669 SAS HOLDING AMSR 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 20 000 | 80.00 | | | 129 516 |
| 440833382 SAS MECAROLL 23 RUE DES PINS 67310 WASELONNE | 30 600 | 79.80 | | | 2 597 284 |
| | 257 963 | | | | 122 734 |

| Participations | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|---|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |
| 899081475 SCI FORLIMMO 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM | 50 000 | 25.00 | | | 8 400 |
| 899052310 SCI POLIMMO 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 18.00 | | | 41 100 |
| 899165146 SCI HBR IMMO 2 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 30.00 | | | 33 000 |
| 910902592 SAS TOMREP 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 250 000 | 44.00 | | | -2 262 |
| SAINT ULRICH 4 RUE DES ARQUEBUSIERS 67000 STRASBOURG | 1 000 | 30.00 | | | |

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|--|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |
| 891639627 SAS NCH 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 10 000 | 65.00 | | | 30 000 |
| 899103626 SCI INEO IMMO 1 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 50.00 | | | 4 800 |
| 899263958 SCI ATHENA IMMO 5 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM | -23 642 | | | | -5 853 |
| 909938524 SAS LOCAH DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 99.00 | | | 4 800 |
| 909298283 SAS RC FORLEN DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 150 000 | 80.00 | | | 13 727 |
| | 264 148 | | | | -35 852 |
| | 1 000 | 100.00 | | | |
| | 4 207 | | | | 538 |

| Participations | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |

Etat des immobilisations

| Cadre A | Valeur brute en début d'exercice | | Augmentations | |
|---|----------------------------------|----------------------------|--|--|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| | TOTAL | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | | |
| Mat. de transport | 428 753 | | | 104 000 |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 5 739 | | | 2 709 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 50 000 | | | |
| | TOTAL | | | 106 709 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 938 719 | | | 2 729 000 |
| Autres titres immobilisés | 9 000 | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 15 151 | | | |
| | TOTAL | | | 2 729 000 |
| | TOTAL GENERAL | | | 2 835 709 |
| Cadre B | | | | |
| | | Diminutions | Valeur brute des immo. en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
| | Virement | Cession | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| | TOTAL | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | | |
| Mat. de transport | | 43 000 | 489 753 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | | 8 448 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 50 000 | | | |
| | TOTAL | 50 000 | 498 200 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | -94 | 6 667 813 | |
| Autres titres immobilisés | | | 9 000 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 15 151 | |
| | TOTAL | -94 | 6 691 964 | |
| | TOTAL GENERAL | 49 906 | 7 190 164 | |

Etat des créances

| | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|--------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | 5 391 079 | | 5 391 079 |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 15 151 | | 15 151 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 867 575 | 867 575 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 372 | 10 372 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 193 | 193 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 27 706 | 27 706 | |
| Charges constatées d'avance | 4 651 | 4 651 | |
| | TOTAL | 910 497 | 5 406 230 |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Créances rattachées à des participations | 271 776.20 | 264 971.19 |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 830 400.00 | 480 000.00 |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 1 102 176.20 | 744 971.19 |

Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Créances rattachées à des participations | 271 776.20 | 264 971.19 |
| 26790000 C/C Harmonie | 271 776.20 | 264 971.19 |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 830 400.00 | 480 000.00 |
| 41810000 Clients - fact. a établir | 830 400.00 | 480 000.00 |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 1 102 176.20 | 744 971.19 |

Produits et charges constatés d'avance

| | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Produits d'exploitation | | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | |
| Charges constatées d'avance | | |
| Charges d'exploitation | 4 651 | 2 256 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | 4 651 | 2 256 |

.

ATHENA HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 3 000 000 euros
Siège social : 32A, rue Neuve – 67540 OSTWALD
478 241 086 RCS STRASBOURG

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 035 711,18 euros de la manière suivante :

| | |
|---|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 1 035 711,18 euros |
| A la réserve légale qui s'élève ainsi à 131 785,56 euros | 51 785,56 euros |
| A titre de dividende global à l'associé unique Soit 3 000 euros par part | 300 000,00 euros |
| | <hr/> |
| Le solde | 683 952,62 euros |

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 690 921,25 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'associé unique déclare être informé que :

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

F I B A

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
CONSEILS EN ECONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Christian BERTHOLD
Denis BERTHOLD
Christian CHARPILLOZ
Anniabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Arnaud CUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN

Céline LEININGER
Francis WASSMER
Olivier LOBSTEIN
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLÉGER
Marion RUILMANN
Julien SCHAFGIS
Mélodie SCHERER
Franck-Olivier THEOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2022

DE LA SOCIÉTÉ

ATHENA HOLDING

Société à responsabilité limitée
au capital de €. 3.000.000,-
32A rue Neuve
67540 OSTWALD

478 241 086 RCS Strasbourg

* * *

FIBA SAS - SIEGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - Fax 03 88 18 83 81 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar
BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris
www.groupe-fiba.fr



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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses Informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées 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 la gérance.

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.

Bilan Actif

| | Brut | Amort. Prov. | Net Au 31/12/2022 | Net Au 31/12/2021 |
|--|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 498 200 | 203 256 | 294 945 | 269 624 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 50 000 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 276 734 | | 1 276 734 | 992 164 |
| Créances rattachées à des participations | 5 391 079 | | 5 391 079 | 2 946 555 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 9 000 | | 9 000 | 9 000 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 15 151 | | 15 151 | 15 151 |
| TOTAL (I) | 7 190 164 | 203 256 | 6 986 909 | 4 282 494 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 2 144 156 | | 2 144 156 | 2 089 766 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 867 575 | | 867 575 | 611 025 |
| Autres | 38 271 | | 38 271 | 484 927 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | | | | |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 127 969 | | 127 969 | 198 097 |
| Charges constatées d'avance | 4 651 | | 4 651 | 2 256 |
| TOTAL (II) | 3 182 623 | | 3 182 623 | 3 386 071 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 10 372 788 | 203 256 | 10 169 532 | 7 668 565 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | | | Du 01/01/2021 |
|---|-----------------------------|---|------------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | Au 31/12/2021 |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 867 378 | | 867 378 | 981 917 |
| Chiffre d'affaires Net | 867 378 | | 867 378 | 981 917 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| | | TOTAL (I) | 867 378 | 981 917 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 10 370 | 1 281 284 |
| Variation de stocks (marchandises) | | | -10 370 | -1 281 284 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 182 200 | 234 208 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 33 878 | 35 099 |
| Salaires et traitements | | | 141 000 | 141 000 |
| Charges sociales | | | 65 573 | 65 390 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 81 388 | 80 181 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 2 | 3 287 |
| | | TOTAL (II) | 504 042 | 559 164 |
| * Y compris : | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| | | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 363 337 | 422 753 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 1 639 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 896 | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation (3) | | | 941 766 | 510 856 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | TOTAL (V) | 941 766 | 510 856 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 67 410 | 11 627 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| | | TOTAL (VI) | 67 410 | 11 627 |
| | | RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 874 356 | 499 229 |
| | | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 1 238 436 | 921 981 |

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 10 169 532 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 035 711 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). 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.

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

Faits caractéristiques

Intégration fiscale

ATHENA HOLDING a cédé 30% des parts de la société EJ ENERGIES, à la date du 21 décembre 2020, à la société EJE TEAM. De ce fait, il n'y a plus d'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2020.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

- | | |
|-------------------------|------------|
| • Matériel de transport | 2 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'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.

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|-----------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |
| 824395008 SCI ATHENA IMMO 2 | 1 000 | 84.00 | | | 212 956 |
| 6 RUE DE L INDUSTRIE | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | 228 729 | | | | 54 564 |
| 833225683 SCI ATHENA IMMO 3 | 1 000 | 50.00 | | | 32 333 |
| 6 RUE DE L INDUSTRIE | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | 44 281 | | | | 12 112 |
| 481300192 SCI HARMONIE | 225 000 | 52.00 | | | |
| 6 RUE DE L INDUSTRIE | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | -222 618 | | | | |
| 827822669 SAS HOLDING AMSR | 20 000 | 80.00 | | | |
| 6 RUE DE L INDUSTRIE | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | 853 728 | | | | 129 516 |
| 440833382 SAS MECAROLL | 30 600 | 79.80 | | | 2 597 284 |
| 23 RUE DES PINS | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67310 WASSELONNE | 257 963 | | | | 122 734 |
| | | | | | |
| Participations | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |
| 899081475 SCI FORLIMMO | 50 000 | 25.00 | | | 8 400 |
| 4 RUE FORLEN | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | -23 496 | | | | -2 963 |
| 899052310 SCI POLIMMO | 1 000 | 18.00 | | | 41 100 |
| 4 RUE FORLEN | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | -116 069 | | | | -10 832 |
| 899165146 SCI HBR IMMO 2 | 1 000 | 30.00 | | | 33 000 |
| 4 RUE FORLEN | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | -57 175 | | | | -2 519 |
| 910902592 SAS TOMREP | 250 000 | 44.00 | | | |
| 6 RUE DE L INDUSTRIE | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67118 GEISPOLSHHEIM | 247 738 | | | | -2 262 |
| SAINT ULRICH | 1 000 | 30.00 | | | |
| 4 RUE DES ARQUEBUSIERS | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 67000 STRASBOURG | | | | | |

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

| Filiales | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|--|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |
| 891639627 SAS NCH 6 RUE DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 10 000 | 65.00 | | | 30 000 |
| 899103626 SCI INEO IMMO 1 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 50.00 | | | 4 800 |
| 899263958 SCI ATHENA IMMO 5 4 RUE FORLEN 67118 GEISPOLSHHEIM | -23 642 | | | | -5 853 |
| 909938524 SAS LOCAH DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 1 000 | 99.00 | | | 4 800 |
| 909298283 SAS RC FORLEN DE L INDUSTRIE 67118 GEISPOLSHHEIM | 150 000 | 80.00 | | | 13 727 |
| | 264 148 | | | | -35 852 |
| | 1 000 | 100.00 | | | |
| | 4 207 | | | | 538 |

| Participations | Capital | Q.P. détenue | Val. brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | Capitaux propres | Divid. encaiss. | Val. nette titres | Cautions | Résultat |

Etat des immobilisations

| Cadre A | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice | Augmentations Acquisitions créances virements |
|---|----------------------------------|----------------------------|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | |
| Mat. de transport | 428 753 | | 104 000 |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 5 739 | | 2 709 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | 50 000 | | |
| TOTAL | 484 491 | | 106 709 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 3 938 719 | | 3 890 881 |
| Autres titres immobilisés | 9 000 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 15 151 | | |
| TOTAL | 3 962 870 | | 3 890 881 |
| TOTAL GENERAL | 4 447 361 | | 3 997 590 |

| Cadre B | Virement | Diminutions Cession | Valeur brute des immc en fin d'exercice | Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|---|------------------|---------------------|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | | |
| Mat. de transport | | 43 000 | 489 753 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | | 8 448 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 50 000 | | | |
| TOTAL | 50 000 | 43 000 | 498 200 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 161 786 | | 6 667 813 | |
| Autres titres immobilisés | | | 9 000 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 15 151 | |
| TOTAL | 1 161 786 | | 6 691 964 | |
| TOTAL GENERAL | 1 211 786 | 43 000 | 7 190 164 | |

Etat des créances

| | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | 5 391 079 | | 5 391 079 |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 15 151 | | 15 151 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 867 575 | 867 575 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 372 | 10 372 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 193 | 193 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 27 706 | 27 706 | |
| Charges constatées d'avance | 4 651 | 4 651 | |
| TOTAL | 6 316 727 | 910 497 | 5 406 230 |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Créances rattachées à des participations | 271 776.20 | 264 971.19 |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 830 400.00 | 480 000.00 |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 1 102 176.20 | 744 971.19 |

Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Créances rattachées à des participations | 271 776.20 | 264 971.19 |
| 26790000 C/C Harmonie | 271 776.20 | 264 971.19 |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 830 400.00 | 480 000.00 |
| 41810000 Clients - fact. a établir | 830 400.00 | 480 000.00 |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 1 102 176.20 | 744 971.19 |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 19 -

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | |
|-----------------------------|------------------|--------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Produits d'exploitation | | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | |
| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | |
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Charges d'exploitation | 4 651 | 2 256 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | 4 651 | 2 256 |