

RCS : VESOUL - GRAY

Code greffe : 7001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00366

Numéro SIREN : 789 828 001

Nom ou dénomination : HOLDING SIMON

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2024 sous le numéro de dépôt 278



Expertise Comptable
conseil - fiscalité - gestion

CARTESIA

Une équipe à vos côtés

SARL HOLDING SIMON

22 RUE CHARLES FRECHIN

70200 LURE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

La Gérance

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

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

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

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Ils ont été établis le 02 août 2023 par le gérant de la société avec la collaboration de la société d'expertise comptable SARL CARTESIA, 03 Bis rue Albert Camus, 90000 Belfort (Tél : 03.84.36.90.91).

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 971 021 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 442 077 euros** et un total **charges** de **1 445 888 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 996 189 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/06/2022** et finit le **31/05/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Etat néant.

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

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

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

Participation et autres titres

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

Stocks

Etat néant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Honoraires

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes, comptabilisés d'une part au titre du contrôle légal des comptes annuels est de 5 665 € d'autre part au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal est de 0 €.

Autres informations

Les états financiers devant faire l'objet d'une certification du Commissaire aux Comptes, il ne sera pas établi d'attestation dans le cadre des normes professionnelles des Experts Comptables.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions solidaire emprunt SARL S ENERGIES	300 000	
	300 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	300 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/05/2023
Emprunts	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	116 814	80 149
Emprunt	Hypothèque 1er rang bien et droits immobili	Crédit agricole	80 827	59 382
Emprunt	Nantissement assurance vie espace sélection capital détenu par la SARL HOLDING SIM	Crédit agricole	100 000	100 000
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	54 621	54 621
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobilier	Crédit agricole	103 249	84 557
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	110 396	84 630
Emprunt	Nantissement parts sociétés civiles	Crédit agricole	400 018	202 458
		TOTAL	965 925	665 797

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Valeur nette

Taux
amortissement

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

NEANT

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/05/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/05/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	61 980					61 980
	Constructions sur sol propre	362 585					362 585
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	195 238					195 238
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	23 541					23 541
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	643 344					643 344
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 560 703		1 837 511		3 223 729	3 174 485
	Autres titres immobilisés	1 395 442					1 395 442
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 956 145		1 837 511		3 223 729	4 569 927
TOTAL		6 599 489		1 837 511		3 223 729	5 213 271

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	27 629	8 739		36 368
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	39 679	12 551		52 230
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 190	2 354		9 544
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 498	23 644		98 142
TOTAL		74 498	23 644		98 142

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 205 985	113 510	2 092 475
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	842 595	842 595	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	55 103	55 103	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 998	15 998	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	888	888	
	Charges constatées d'avances	69 441	69 441	
	TOTAL DES CREANCES	3 190 010	1 097 536	2 092 475
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	679 077	87 846	270 867	320 364
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	454 749	454 749		
	Fournisseurs et comptes rattachés	48 468	48 468		
	Personnel et comptes rattachés	301 206	301 206		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	222 652	222 652		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 721	13 721		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 353 346	2 353 346		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 073 220	3 481 989	270 867	320 364
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		87 082			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 353 346			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	968 500	
Créances rattachées à des participations	2 205 985	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	838 908	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	454 749	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	3 407 159	
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières	78 549	
Autres éléments		

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	842 595	406 818	435 777	107,12
Autres créances	10 530	10 357	173	1,67
TOTAL	853 125	417 175	435 950	104,50

--

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/05/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	69 441		69 441	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	69 441		69 441	

--

Capital social

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

926,00

1 000,0000

926 000,00

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

Du capital social fin d'exercice

926,00

1 000,0000

926 000,00

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/05/2023

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 632			3 632
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	3 632			3 632
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	39 722	75 854	39 722	75 854
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	39 722	75 854	39 722	75 854
TOTAL GENERAL		43 354	75 854	39 722	79 486

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

75 854

39 722

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 206	212 193	(177 987)	-83,88
Dettes fiscales et sociales	314 927	27 695	287 232	N/S
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	349 133	239 888	109 245	45,54

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/05/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL 3S DISTRIBUTION	1 212 681	79,60	963 325
288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL			
SARL CONCEPT MECANO SOUDURE	4 438 692	99,92	4 049 125
288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL			
SARL SM J DIFFUSION	473 470	99,80	448 292
288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL			
SCI 3 S IMMOBILIER	565 021	96,67	55 505
22 RUE CHARLES FRECHIN - 70200 LURE			
SARL S ENERGIES	17 593	96,00	9 900
288 RUE DU STADE-70110 VILLERSEXEL			
SARL S CONCEPTION DISTRIBUTION		96,00	
22 RUE CHARLES FRECHIN-70200 LURE			

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Désignation de l'entreprise : SARL HOLDING SIMON		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 22 RUE CHARLES FRECHIN		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 7 8 9 8 2 8 0 0 1 0 0 0 1 4		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31052023						
		N-1 31052022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	61 980	AC	61 980	61 980	
		Constructions	AP	557 823	AC	88 598	469 225	490 515
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	23 541	AU	9 544	13 997	16 351
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
			Autres participations	CU	968 500	CV	968 500	958 900
			Créances rattachées à des participations	BB	2 205 985	BC	2 205 985	3 601 803
			Autres titres immobilisés	BD	1 395 442	BE	1 395 442	1 395 442
Prêts	BF		BG					
Autres immobilisations financières *	BH		BI					
TOTAL (II)		BJ	5 213 271	BK	98 142	5 115 129	6 524 992	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	857	BW	857	723	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	842 595	BY	842 595	406 818	
		Autres créances (3)	BZ	71 989	CA	71 989	7 664	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 863 340	CE	75 854	1 787 487	1 913 224
Disponibilités		CF	5 083 523	CG	5 083 523	2 593 438		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	69 441	CI	69 441			
TOTAL (III)		CJ	7 931 746	CK	75 854	7 855 892	4 921 866	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	13 145 017	IA	173 996	12 971 021	11 446 857	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	113 510	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SARL HOLDING SIMON			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 926 000)	DA	926 000	926 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	92 600	92 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 853 800	3 173 992
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 996 189	2 574 787
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	3 632	3 632
	TOTAL (I)	DL	8 872 221	6 771 011
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	679 077	766 159
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 808 095	3 528 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	48 468	226 120
	Dettes fiscales et sociales	DY	537 579	132 013
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	4 073 220	4 652 792	
	Ecart de conversion passif *	ED	25 580	23 054
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	12 971 021	11 446 857	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 481 989	2 098 016
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SARL HOLDING SIMON		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	913 106	FH		FI	913 106	259 690	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	913 106	FK		FL	913 106	259 690	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		529	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	913 107	260 219	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	71 682	24 798	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	2 487	1 461	
	Salaires et traitements *					FY	1 185 730	290 225	
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	23 644	23 644	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		1	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 283 544	340 130	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(370 436)	(79 911)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 407 159	2 677 410	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	64 752	66 093	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	17 336	1 586	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	39 722	57 698	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	3 528 970	2 802 788	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	75 854	39 722	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	86 490	50 070	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	162 344	89 792		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	3 366 626	2 712 996		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 996 189	2 633 085		

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SARL HOLDING SIMON		Néant ☐	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	58 298
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 442 077
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 445 888
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	2 996 189
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	529
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

Pierre PAPROCKI

commissaire
aux comptes

Cécile BUESSARD

commissaire
aux comptes

Virginie GASSMANN-ROY

commissaire
aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023

Rapport sur les comptes annuels : 28 pages

Présenté à :

Madame et Messieurs les Associés de la société

HOLDING SIMON SARL

société à responsabilité limitée

au capital de 926.000 €

22 rue Charles Frechin

70200 LURE

RCS VESOUL TC 789 828 001

Par

Virginie GASSMANN

Commissaire aux comptes, associée

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



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023

HOLDING SIMON SARL

*société à responsabilité limitée
au capital de 926.000 €
22 rue Charles Frechin
70200 LURE*

RCS VESOUL TC 789 828 001

Madame et Messieurs les Associés,

I. Opinion sur les comptes annuels

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

IV. Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les co-gérants.

VI. 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 :

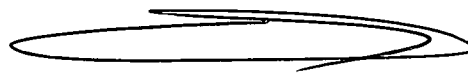
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 BELFORT, le 27 novembre 2023

Pour EST AUDIT SARL :

**Virginie GASSMANN,
Commissaire aux comptes, associée.**



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

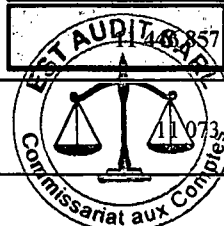
		31/05/2023			31/05/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	61 980		61 980	61 980
ACTIF IMMOBILISE	Constructions	557 823	88 598	469 225	490 515
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	23 541	9 544	13 997	16 351
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	968 500		968 500	958 900
	Créances rattachées à des participations	2 205 985		2 205 985	3 601 803
	Autres titres immobilisés	1 395 442		1 395 442	1 395 442
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	5 213 271	98 142	5 115 129	6 524 992
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	857		857	723
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	842 595		842 595	406 818
	Autres créances	71 989		71 989	7 664
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 863 340	75 854	1 787 487	1 913 224
	DISPONIBILITES	5 083 523		5 083 523	2 593 438
	Charges constatées d'avance	69 441		69 441	
	TOTAL (III)	7 931 746	75 854	7 855 892	4 921 866
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	13 145 017	173 996	12 971 021	14 446 857

(1) dont droit au bail

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

113 510

(3) dont créances à plus d'un an



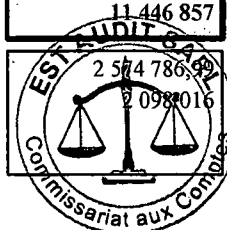
Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/05/2023

31/05/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	926 000	926 000
	RESERVES		
	Réserve légale	92 600	92 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 853 800	3 173 992
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 996 189	2 574 787
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	3 632	3 632
	Total des capitaux propres	8 872 221	6 771 011
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	679 077	766 159
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 808 095	3 528 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 468	226 120
	Dettes fiscales et sociales	537 579	132 013
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 073 220	4 652 792
	Ecart de conversion passif	25 580	23 054
	TOTAL PASSIF	12 971 021	11 446 857
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 996 189,43	2 574 786,92
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 481 989	2 098 016
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/05/2023

31/05/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	913 106		913 106	259 690
	Montant net du chiffre d'affaires	913 106		913 106	259 690
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				529
Autres produits			1		
Total des produits d'exploitation (1)				913 107	260 219
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			71 682	24 798
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 487	1 461
	Salaires et traitements			1 185 730	290 225
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 644	23 644
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges				1	
Total des charges d'exploitation (2)				1 283 544	340 130
RESULTAT D'EXPLOITATION				(370 436)	(79 911)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/05/2023

31/05/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(370 436)	(79 911)
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 407 159	2 677 410
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	64 752	66 093
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 336	1 586
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	39 722	57 698
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 528 970	2 802 788
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	75 854	39 722
	Intérêts et charges assimilées (4)	86 490	50 070
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		162 344	89 792
RESULTAT FINANCIER		3 366 626	2 712 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 996 189	2 633 085
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			58 298
TOTAL DES PRODUITS		4 442 077	3 063 007
TOTAL DES CHARGES		1 445 888	488 220
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 996 189	2 574 787

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Ils ont été établis le 02 août 2023 par le gérant de la société avec la collaboration de la société d'expertise comptable SARL CARTESIA, 03 Bis rue Albert Camus, 90000 Belfort (Tél : 03.84.36.90.91).

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 971 021 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 442 077 euros** et un total **charges de 1 445 888 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 996 189 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/06/2022** et finit le **31/05/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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



Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Etat néant.

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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



Annexe des comptes annuels

Etat exprimé en euros

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

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

Participation et autres titres

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

Stocks

Etat néant.

Créances

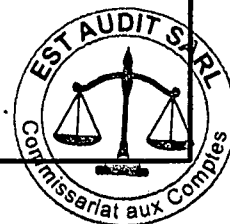
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Honoraires

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes, comptabilisés d'une part au titre du contrôle légal des comptes annuels est de 5 665 € d'autre part au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal est de 0 €.

Autres informations

Les états financiers devant faire l'objet d'une certification du Commissaire aux Comptes, il ne sera pas établi d'attestation dans le cadre des normes professionnelles des Experts Comptables.



Engagements financiers

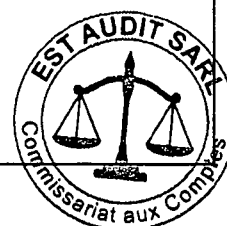
Etat exprimé en euros

31/05/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution solidaire emprunt SARL S ENERGIES	300 000	
	300 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	300 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/05/2023
Emprunts	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	116 814	80 149
Emprunt	Hypothèque 1er rang bien et droits immobili	Crédit agricole	80 827	59 382
Emprunt	Nantissement assurance vie espace sélection capital détenu par la SARL HOLDING SIM	Crédit agricole	100 000	100 000
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	54 621	54 621
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobilier	Crédit agricole	103 249	84 557
Emprunt	Hypothèque 1er rang biens et droits immobili	Crédit agricole	110 396	84 630
Emprunt	Nantissement parts sociétés civiles	Crédit agricole	400 018	202 458
		TOTAL	965 925	665 797



Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

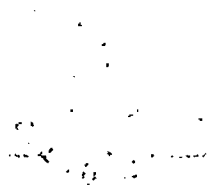
31/05/2023

Valeur nette

Taux
amortissement -

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

NEANT

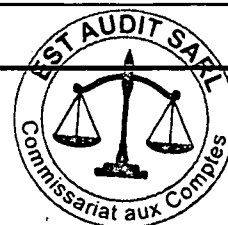


Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/05/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/05/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

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

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

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	4 560 703		1 837 511	3 223 729	3 174 485
	Autres titres immobilisés	1 395 442				1 395 442
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 956 145		1 837 511	3 223 729	4 569 927

TOTAL	6 599 489		1 837 511		3 223 729	5 213 271
--------------	------------------	--	------------------	--	------------------	------------------

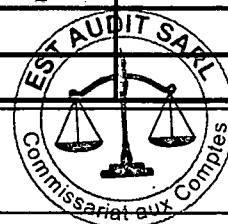


Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	27 629	8 739		36 368
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	39 679	12 551		52 230
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 190	2 354		9 544
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 498	23 644		98 142
TOTAL		74 498	23 644		98 142

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 205 985	113 510	2 092 475
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	842 595	842 595	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	55 103	55 103	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 998	15 998	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	888	888	
	Charges constatées d'avances	69 441	69 441	
TOTAL DES CREANCES		3 190 010	1 097 536	2 092 475
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	679 077	87 846	270 867	320 364
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	454 749	454 749		
	Fournisseurs et comptes rattachés	48 468	48 468		
	Personnel et comptes rattachés	301 206	301 206		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	222 652	222 652		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 721	13 721		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 353 346	2 353 346		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 073 220	3 481 989	270 867	320 364
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		87 082			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 353 346			





Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Entreprises liées

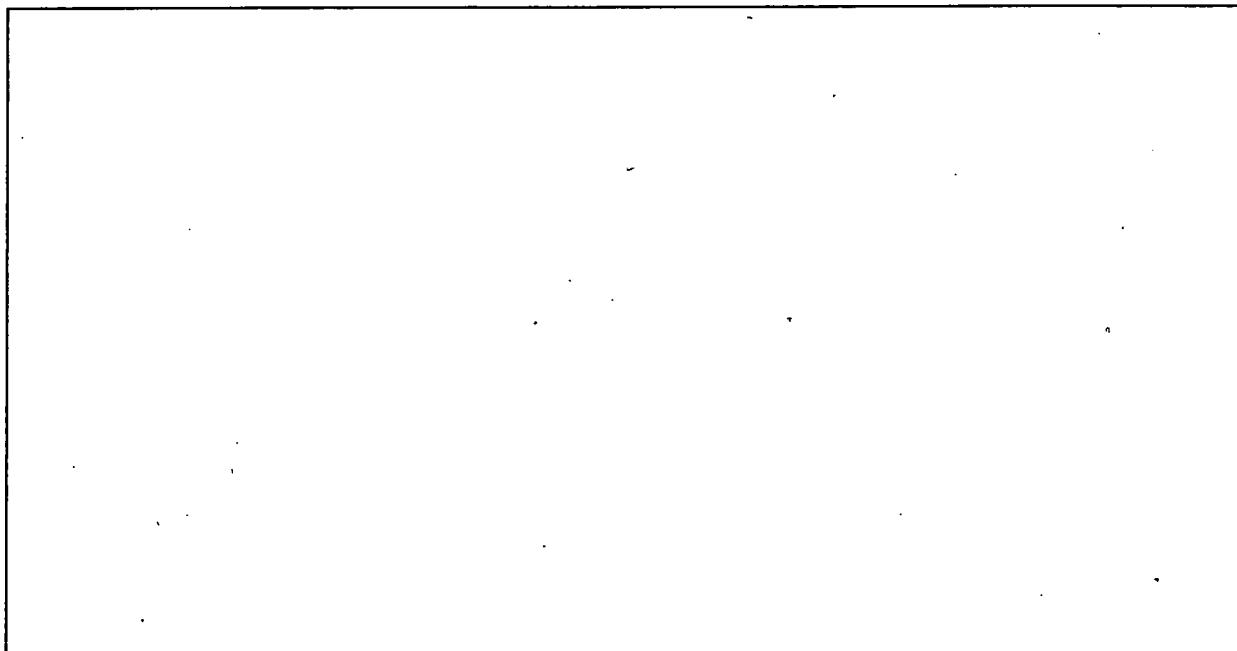
Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	968 500	
Créances rattachées à des participations	2 205 985	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	838 908	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	454 749	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	3 407 159	
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières	78 549	
Autres éléments		



Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	842 595	406 818	435 777 107,12
Autres créances	10 530	10 357	173 1,67
TOTAL	853 125	417 175	435 950 104,50



Charges à répartir

Etat exprimé en euros

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/05/2023
---	---------------------------------------	--	--	---------------------------------

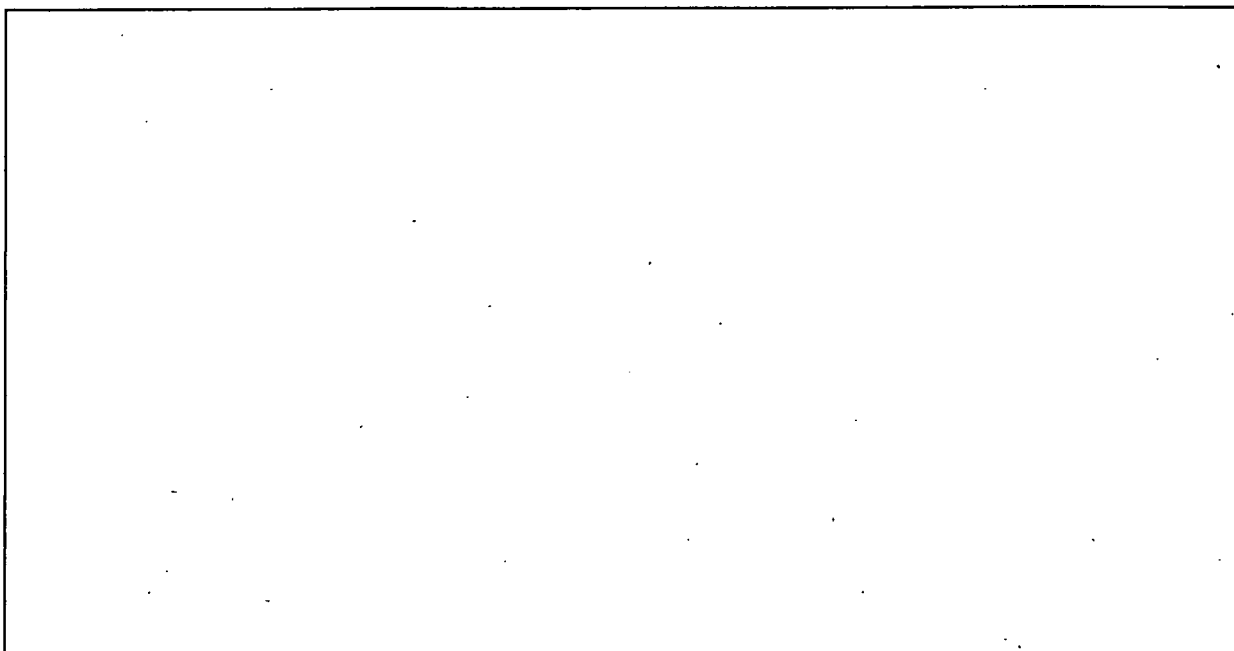
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	69 441		69 441
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	69 441		69 441



Capital social

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

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



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 632			3 632
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 632			3 632
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	39 722	75 854	39 722	75 854
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	39 722	75 854	39 722	75 854
TOTAL GENERAL		43 354	75 854	39 722	79 486
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			75 854	39 722	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 206	212 193	(177 987)	-83,88
Dettes fiscales et sociales	314 927	27 695	287 232	N/S
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	349 133	239 888	109 245	45,54



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT



Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

31/05/2023

VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				
	Dotation exercice				
	TOTAL				
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				
	Redevances Exercice				
	TOTAL				
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				
	entre 1 et 5 ans				
	à plus de 5 ans				
	TOTAL				
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				
	entre 1 et 5 ans				
	à plus de 5 ans				
	TOTAL				
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

NEANT



Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL 3S DISTRIBUTION 288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL	1 212 681	79,60	963 325
SARL CONCEPT MECANO SOUDURE 288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL	4 438 692	99,92	4 049 125
SARL SMJ DIFFUSION 288 RUE DU STADE - 70110 VILLERSEXEL	473 470	99,80	448 292
SCI 3 S IMMOBILIER 22 RUE CHARLES FRECHIN - 70200 LURE	565 021	96,67	55 505
SARL S ENERGIES 288 RUE DU STADE-70110 VILLERSEXEL	17 593	96,00	9 900
SARL S CONCEPTION DISTRIBUTION 22 RUE CHARLES FRECHIN-70200 LURE		96,00	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères



HOLDING SIMON

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 2 996 189,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 996 189,43 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 7 849 989,59 euros.

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

Exercice clos le 31 mai 2022 :

894 979,00 euros, soit 966,50 euros par titre, intégralement éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 mai 2021 :

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

Exercice clos le 31 mai 2020 :

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2023

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

Extrait certifié conforme au Procès-Verbal

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

