# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | France | Exportation | 31/12/2022<br>12 mois | 31/12/2021<br>12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 344 960 | 11 366 | 356 326 | 207 642 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **344 960** | **11 366** | **356 326** | **207 642** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 232 299 | 1 325 393 |
| | Autres produits | | | 53 | 3 783 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **588 678** | **1 536 818** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 855 335 | 784 460 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 56 041 | 53 737 |
| | Salaires et traitements | | | 194 480 | 217 295 |
| | Charges sociales du personnel | | | 88 626 | 124 450 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 27 256 | 26 043 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 150 534 | 152 265 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **1 372 271** | **1 358 251** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(783 593)** | **178 568** |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(783 593)** | **178 568** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 478 964 | 106 442 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 432 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 629 248 | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 32 977 | 1 085 156 |
| | **Total des produits financiers** | **1 141 621** | **1 191 599** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 6 258 235 | 629 248 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 11 459 | 36 399 |
| | Différences négatives de change | 1 033 256 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **7 302 950** | **665 647** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(6 161 329)** | **525 952** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(6 944 922)** | **704 519** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 829 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | **829** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(829)** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | (3 713) | 151 112 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **1 730 299** | **2 728 417** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **8 671 508** | **2 175 839** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(6 941 209)** | **552 578** |

(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

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2022 Brut | 31/12/2022 Amort. et Dépréc. | 31/12/2022 Net | 31/12/2021 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 986 | 986 | | 18 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 266 612 | 120 658 | 145 954 | 154 259 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 24 955 678 | 5 968 475 | 18 987 203 | 25 141 861 |
| | Créances rattachées à des participations | 3 080 892 | | 3 080 892 | 3 127 535 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | 1 879 121 | | 1 879 121 | 1 946 447 |
| | Autres immobilisations financières | 80 317 | | 80 317 | 80 317 |
| | **TOTAL ( II )** | **30 263 606** | **6 090 119** | **24 173 486** | **30 450 436** |
| 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** | 1 058 | | 1 058 | 1 058 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 953 901 | 433 030 | 1 520 872 | 1 467 440 |
| | Autres créances | 1 475 421 | | 1 475 421 | 1 317 537 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 3 281 938 | 1 136 810 | 2 145 128 | 2 600 388 |
| | **DISPONIBILITES** | 33 688 | | 33 688 | 5 540 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 82 168 | | 82 168 | 227 020 |
| | **TOTAL ( III )** | **6 828 174** | **1 569 840** | **5 258 335** | **5 618 983** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV ) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations ( V ) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif ( VI ) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **37 091 780** | **7 659 959** | **29 431 821** | **36 069 419** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont droit au bail | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | 4 644 298 | 5 073 982 |
| (3) dont créances à plus d'un an | 519 636 | 519 636 |

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 244 000 | 244 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 24 400 | 24 400 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 32 960 604 | 32 408 026 |
| | **Résultat de l'exercice** | **(6 941 209)** | **552 578** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **26 287 795** | **33 229 004** |
| 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) | 801 198 | 837 331 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 092 069 | 392 582 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 243 344 | 595 626 |
| | Dettes fiscales et sociales | 325 368 | 234 151 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 723 869 | 723 869 |
| | Autres dettes | (41 822) | 56 856 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **3 144 026** | **2 840 415** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **29 431 821** | **36 069 419** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (6 941 208,97) | 552 578,27 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 2 828 311 | 2 361 558 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 388 340 | 326 970 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

**GROUPE AUDIT**

Siège social : 115-123 Avenue Charles de Gaulle 92200 NEUILLY SUR SEINE
Société Anonyme au capital de 244 .000 euros
RCS 432 308 864 NANTERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2022

**GROUPE AUDIT**

Siège social : 115-123 Avenue Charles de Gaulle 92200 NEUILLY SUR SEINE
Société Anonume au capital de 244 .000 euros
RCS 432 308 864 NANTERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2022

A L'associé unique,

## Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport.

## Justification des appréciations

En en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte 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.

L'annexe aux comptes annuels ne décrit pas les dépréciations des titres de participation.

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

## Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 PARIS, le 27/09/2023

Le commissaire aux comptes

ESTHER NATAF

**Esther NATAF**
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

RECTIFICATIVE

ACSM Groupe QUALIANS
Audit - Expertise comptable - Conseil

**SA GROUPE AUDIT**

115- Avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

# COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**

# Sommaire

Exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**


| | |
|---|---|
| *Bilan Actif* | *1* |
| *Bilan Passif* | *2* |
| *Compte de Résultat 1/2* | *3* |
| *Compte de Résultat 2/2* | *4* |
| *Détail de l'Actif* | *5* |
| *Détail du Passif* | *7* |
| *Détail du Compte de Résultat* | *9* |
| *Règles et méthodes comptables 1* | *12* |
| *Immobilisations* | *14* |
| *Amortissements* | *15* |
| *Provisions* | *16* |
| *Créances et Dettes* | *17* |
| *Capital social* | *18* |
| *Variations des capitaux propres* | *19* |
| *Charges constatées d'avance* | *20* |
| *BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés* | *21* |
| *BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés* | *22* |
| *BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés* | *23* |
| *BIC-RN 2050 - Bilan Actif* | *24* |
| *BIC-RN 2051 - Bilan Passif* | *25* |
| *BIC-RN 2052 - Compte de résultat* | *26* |
| *BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite* | *27* |
| *BIC-RN 2054 - Immobilisations* | *28* |
| *BIC-RN 2055 - Amortissements* | *29* |
| *BIC-RN 2056 - Provisions* | *30* |
| *BIC-RN 2057 - Créances et Dettes* | *31* |
| *BIC-RN 2058A - Résultat fiscal* | *32* |
| *2058A - Réintégrations diverses* | *33* |
| *BIC-RN 2058B - Suivi des déficits* | *34* |
| *BIC-RN 2058C - Renseignements divers* | *35* |
| *BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values* | *36* |
| *BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values* | *37* |
| *BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values* | *38* |
| *BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT* | *39* |
| *BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée* | *40* |
| *BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1* | *41* |
| *BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1* | *42* |
| *2067 - Relevé de frais généraux* | *43* |
| *2069RCI - Réductions et crédits d'impôt* | *44* |
| *2069FA - Crédit d'impôt famille/ Page1* | *45* |
| *2069FA - Crédit d'impôt famille/ Page2* | *46* |

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2022 Brut | 31/12/2022 Amort. et Dépréc. | 31/12/2022 Net | 31/12/2021 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 986 | 986 | | 18 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 266 612 | 120 658 | 145 954 | 154 259 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 24 955 678 | 5 968 475 | 18 987 203 | 25 141 861 |
| | Créances rattachées à des participations | 3 080 892 | | 3 080 892 | 3 127 535 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | 1 879 121 | | 1 879 121 | 1 946 447 |
| | Autres immobilisations financières | 80 317 | | 80 317 | 80 317 |
| | **TOTAL ( II )** | **30 263 606** | **6 090 119** | **24 173 486** | **30 450 436** |
| 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** | 1 058 | | 1 058 | 1 058 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 953 901 | 433 030 | 1 520 872 | 1 467 440 |
| | Autres créances | 1 475 421 | | 1 475 421 | 1 317 537 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 3 281 938 | 1 136 810 | 2 145 128 | 2 600 388 |
| | **DISPONIBILITES** | 33 688 | | 33 688 | 5 540 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 82 168 | | 82 168 | 227 020 |
| | **TOTAL ( III )** | **6 828 174** | **1 569 840** | **5 258 335** | **5 618 983** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV ) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations ( V ) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif ( VI ) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **37 091 780** | **7 659 959** | **29 431 821** | **36 069 419** |
| | (1) dont droit au bail | | | | |
| | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | 4 644 298 | 5 073 982 |
| | (3) dont créances à plus d'un an | | | 519 636 | 519 636 |

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 244 000 | 244 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 24 400 | 24 400 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 32 960 604 | 32 408 026 |
| | **Résultat de l'exercice** | **(6 941 209)** | **552 578** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **26 287 795** | **33 229 004** |
| 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) | 801 198 | 837 331 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 092 069 | 392 582 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 243 344 | 595 626 |
| | Dettes fiscales et sociales | 325 368 | 234 151 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 723 869 | 723 869 |
| | Autres dettes | (41 822) | 56 856 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **3 144 026** | **2 840 415** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **29 431 821** | **36 069 419** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (6 941 208,97) | 552 578,27 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 2 828 311 | 2 361 558 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 388 340 | 326 970 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | France | Exportation | 31/12/2022<br>12 mois | 31/12/2021<br>12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 344 960 | 11 366 | 356 326 | 207 642 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **344 960** | **11 366** | **356 326** | **207 642** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 232 299 | 1 325 393 |
| | Autres produits | | | 53 | 3 783 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **588 678** | **1 536 818** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 855 335 | 784 460 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 56 041 | 53 737 |
| | Salaires et traitements | | | 194 480 | 217 295 |
| | Charges sociales du personnel | | | 88 626 | 124 450 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 27 256 | 26 043 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 150 534 | 152 265 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **1 372 271** | **1 358 251** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(783 593)** | **178 568** |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(783 593)** | **178 568** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 478 964 | 106 442 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 432 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 629 248 | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 32 977 | 1 085 156 |
| | **Total des produits financiers** | **1 141 621** | **1 191 599** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 6 258 235 | 629 248 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 11 459 | 36 399 |
| | Différences négatives de change | 1 033 256 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **7 302 950** | **665 647** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(6 161 329)** | **525 952** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(6 944 922)** | **704 519** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 829 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | **829** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(829)** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | (3 713) | 151 112 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **1 730 299** | **2 728 417** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **8 671 508** | **2 175 839** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(6 941 209)** | **552 578** |

(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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au réglement ANC n°2014-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Les notes explicatives ci-après en font partie intégrante.

Le bilan de l'exercice présente un total de **29 431 821** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 730 299** euros et un total **charges** de **8 671 508** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-6 941 209** euros.

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

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,

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Disponibilités**

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

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

La société détient des participation dans des sociétés d'expertise comptable et de commissariat aux comptes.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres de participations et créances rattachées est estimée. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'établit à 8 500 euros au titre du contrôle légal des comptes et à 0 euros au titres des autres missions. Cette information est donnée en application de l'article R123-198-9, modifié par le décret 2008-1487 du 30 décembre 2008-art 2.

**Evènements postérieurs à la clôture des comptes**

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives, qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation sur 2023.

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| **INCORPORELLES** | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 986 | | | | | 986 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **986** | | | | | **986** |
| **CORPORELLES** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agenct aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 238 424 | | 9 443 | | | 247 868 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 9 255 | | 9 490 | | | 18 745 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **247 679** | | **18 933** | | | **266 612** |
| **FINANCIERES** | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 29 116 445 | | 1 513 087 | | 2 592 963 | 28 036 569 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 026 764 | | 41 674 | | 109 000 | 1 959 438 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **31 143 209** | | **1 554 761** | | **2 701 963** | **29 996 007** |
| **TOTAL** | **31 391 874** | | **1 573 695** | | **2 701 963** | **30 263 606** |

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 968 | 18 | | 986 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **968** | **18** | | **986** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 88 720 | 24 055 | | 112 775 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 4 700 | 3 183 | | 7 883 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **93 420** | **27 238** | | **120 658** |
| | **TOTAL** | **94 388** | **27 256** | | **121 644** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement 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** | | | | | | | |

# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| 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 | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations titres de participation | 847 050 | 5 121 425 | | 5 968 475 |
| | Sur immobilisations autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 433 030 | | | 433 030 |
| | Autres | 629 248 | 1 136 810 | 629 248 | 1 136 810 |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **1 909 328** | **6 258 235** | **629 248** | **7 538 315** |
| | **TOTAL GENERAL** | **1 909 328** | **6 258 235** | **629 248** | **7 538 315** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | |
| | - financières | 6 258 235 | 629 248 |
| | - exceptionnelles | | |

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

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | 3 080 892 | 3 080 892 | |
| Prêts (1) (2) | 1 879 121 | 1 563 407 | 315 714 |
| Autres immobilisations financières | 80 317 | | 80 317 |
| Clients douteux ou litigieux | 519 636 | | 519 636 |
| Autres créances clients | 1 434 266 | 1 434 266 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 565 | 1 565 | |
| Impôts sur les bénéfices | 155 281 | 155 281 | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 238 497 | 238 497 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 24 092 | 24 092 | |
| Débiteurs divers | 1 055 986 | 1 055 986 | |
| Charges constatées d'avances | 82 168 | 82 168 | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **8 551 820** | **7 636 153** | **915 667** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | 41 674 |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | 109 000 |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 388 340 | 388 340 | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 412 857 | 97 143 | 315 714 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 228 523 | 228 523 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 243 344 | 243 344 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 9 521 | 9 521 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 23 534 | 23 534 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 289 611 | 289 611 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 2 701 | 2 701 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 723 869 | 723 869 | | |
| Groupe et associés (2) | 863 547 | 863 547 | | |
| Autres dettes | (41 822) | (41 822) | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **3 144 026** | **2 828 311** | **315 714** | |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 135 627 |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 227 770 |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 863 547 |

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| | Du capital social début exercice | 1 220 000,00 | 0,2000 | 244 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **1 220 000,00** | **0,2000** | **244 000,00** |

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros** | Capitaux propres clôture 31/12/2021 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 244 000 | | | | 244 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 24 400 | | | | 24 400 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 32 408 026 | 552 578 | | | 32 960 604 |
| Résultat de l'exercice | 552 578 | (552 578) | | (6 941 209) | (6 941 209) |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **33 229 004** | | | **(6 941 209)** | **26 287 795** |

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 33 229 004
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 33 229 004
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (6 941 209)

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | **31/12/2022** |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | 82 168 | **82 168** |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **82 168** |

**GROUPE AUDIT**
**Société Anonyme**
**au capital de 244 000 euros**
**Siège social : 115-123 Avenue Charles de Gaulle**
**92200 NEUILLY-SUR-SEINE**
**432 308 864 RCS NANTERRE**

# PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2023

L'an 2023 ,
Le 30 septembre,
A 15h00

Les actionnaires de la société GROUPE AUDIT, société anonyme au capital de 244 000 euros, divisé en 1 220 000 actions de 0,20 euros chacune, dont le siège est 115-123 avenue Charles de Gaulle, 92200 NEUILLY-SUR-SEINE, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, 115-123 Avenue Charles de Gaulle 92200 NEUILLY-SUR-SEINE, sur convocation faite par le Conseil d'Administration.

Chaque actionnaire a été convoqué par lettre remise en main propre adressée le 31 août 2023.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jean-François SERVAL, en sa qualité de Président du Conseil d'Administration et Directeur Général.

Madame Esther NATAF, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué par lettre remise en mains propres est absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 1 220 000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant plus que le cinquième des actions ayant droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation adressées aux actionnaires,

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,

- la feuille de présence des actionnaires,

- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022,

- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,

- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,

- un exemplaire des statuts de la Société,

- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus aux administrateurs,

- Approbation des charges non déductibles,

- Affectation du résultat de l'exercice,

- Rémunération du Président du Conseil d'Administration,

- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce et approbation desdites conventions,

- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion et le rapport sur le gouvernement d'entreprise établis par le Conseil d'Administration.

Le Président donne lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions réglementées.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

**PREMIERE RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'Administration ainsi que des rapports du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 quitus de leur gestion à tous les administrateurs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -6 941 209 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice : | -6 941 209 euros |
| Report à nouveau antérieur : | 32 960 604 euros |
| Solde | 26 019 395 euros |
| Au compte "report à nouveau"<br>S'élevant ainsi à 26 019 395 euros | 26 019 395 euros |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**TROISIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte que de nouvelles conventions de cette nature ont été conclues au cours de l'exercice et que les conventions conclues au cours d'exercices antérieurs se sont poursuivies.

Chaque intéressé n'ayant pas pris part au vote de la convention le concernant, cette résolution est adoptée à l'unanimité des autres actionnaires présents ou représentés.

**QUATRIEME RÉSOLUTION**

L'assemblée générale prend acte de la perception par Monsieur Jean-François SERVAL en tant que Président, d'une rémunération brute annuel de 72 811,65 €.

**CINQUIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président de l'Assemblée
Jean-François SERVAL

**GROUPE AUDIT**
**Société Anonyme**
**au capital de 244 000 euros**
**Siège social : 115-123 Avenue Charles de Gaulle**
**92200 NEUILLY-SUR-SEINE**
**432 308 864 RCS NANTERRE**

# RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2023

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

Chers actionnaires,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

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

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports du Commissaire aux Comptes.

## ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

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

Depuis le 31 décembre 2022, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

### Activités en matière de recherche et de développement

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

### Évolution prévisible et perspectives d'avenir

L'objectif principal pour 2023 concerne la redéfinition de la stratégie générale et du développement opérationnel du Groupe en France.

Afin de réduire les coûts de structure, Groupe Audit décide de mettre fin à son bail à Neuilly sur Seine à première échéance soit pour un changement des locaux en décembre 2023.

## RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

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

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

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 356 326 euros contre 207 642 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 71,61%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 232 352 euros contre 1 329 176 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -82,52%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 0 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation non significative.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 855 335 euros contre 784 460 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 9,03%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 56 041 euros contre 53 737 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,29%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 194 480 euros contre 217 295 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -10,50%.

Le montant des charges sociales s'élève à 88 626 euros contre 124 450 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -28,79%.

L'effectif salarié moyen s'élève à 0 contre 0 pour l'exercice précédent, soit une variation non significative.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 27 256 euros contre 26 043 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,66%.

Le montant des autres charges s'élève à 150 534 euros contre 152 265 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1,14%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 1 372 271 euros contre 1 358 250 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,03%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -783 593 euros contre 178 568 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -538,82%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -6 161 329 euros (525 952 euros pour l'exercice précédent), il s'établit à -6 944 922 euros contre 704 519 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1085,77%.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à -3 713 euros contre 151 112 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -102,46%.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde ainsi par une perte de -6 941 209,00 euros contre un bénéfice de 552 578,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1356,15%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de -6 941 209 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice : | -6 941 209 euros |
| Report à nouveau antérieur : | 32 960 604 euros |
| Solde | 26 019 395 euros |
| Au compte "report à nouveau"<br>S'élevant ainsi à 26 019 395 euros | 26 019 395 euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 26 287 795 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

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

## FILIALES DU GROUPE

Nous vous précisons que notre société détient au 31 décembre 2022 :

- 69 % du capital de la Société CGEC– SERVAL & ASSOCIES, Société Anonyme au capital de €.223 531 dont le siège est à NEUILLY SUR SEINE (92200) 115-123, Avenue du Général de Gaulle.

- 97 % du capital de la Société SCI 114 RUE MARIUS AUFAN, SCI au capital de €. 2 600 887 € dont le siège est à NEUILLY SUR SEINE (92200) 115-123, Avenue du Général de Gaulle.

- 100 % du capital de la Société SAS FIDUREVISION SERVAL&ASSOCIES, dont le siège est à DIDENHEIM (68350) 2, avenue de Bruxelles.

- 100 % du capital de la Société SARL FIDU HOLDING, SARL au capital de € 1 560 000 € dont le siège est à NEUILLY SUR SEINE (92200) 115, Avenue du Général de Gaulle.

- 100 % du capital de la Société Constantin Services, dont le siège est à New York, 20, West 55th Street, 7th floor, NY 10019 New York, Etats-Unis

## RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Conformément à l'ordonnance du 12 juillet 2017, nous vous informons des points suivants :

- aucune convention n'a été conclue entre d'une part un mandataire social ou un actionnaire disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10%,

- l'Assemblée Générale n'a accordé au Conseil d'Administration aucune délégation de compétence et de pouvoirs en cours de validité.

## ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

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

Votre Conseil vous invite, après la lecture de ces différents rapports, à vous prononcer sur les résolutions qui sont soumises à votre vote.

Fait à NEUILLY-SUR-SEINE
Le 31 Août 2023

Le Conseil d'Administration
Jean-François SERVAL

**GROUPE AUDIT**
**Société Anonyme**
**au capital de 244 000 euros**
**Siège social : 115-123 Avenue Charles de Gaulle**
**92200 NEUILLY-SUR-SEINE**
**432 308 864 RCS NANTERRE**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2023

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

## DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -6 941 209 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice : | -6 941 209 euros |
| Report à nouveau antérieur : | 32 960 604 euros |
| Solde | 26 019 395 euros |
| Au compte "report à nouveau"<br>S'élevant ainsi à 26 019 395 euros | 26 019 395 euros |

## Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au réglement ANC n°2014-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Les notes explicatives ci-après en font partie intégrante.

Le bilan de l'exercice présente un total de **29 431 821** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 730 299** euros et un total **charges** de **8 671 508** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-6 941 209** euros.

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

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,

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Disponibilités**

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

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

La société détient des participation dans des sociétés d'expertise comptable et de commissariat aux comptes.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres de participations et créances rattachées est estimée. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'établit à 8 500 euros au titre du contrôle légal des comptes et à 0 euros au titres des autres missions. Cette information est donnée en application de l'article R123-198-9, modifié par le décret 2008-1487 du 30 décembre 2008-art 2.

**Evènements postérieurs à la clôture des comptes**

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives, qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation sur 2023.

# Immobilisations

| | Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 986 | | | | | 986 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **986** | | | | | **986** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 238 424 | | 9 443 | | | 247 868 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 9 255 | | 9 490 | | | 18 745 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **247 679** | | **18 933** | | | **266 612** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 29 116 445 | | 1 513 087 | | 2 592 963 | 28 036 569 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 2 026 764 | | 41 674 | | 109 000 | 1 959 438 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **31 143 209** | | **1 554 761** | | **2 701 963** | **29 996 007** |
| | **TOTAL** | **31 391 874** | | **1 573 695** | | **2 701 963** | **30 263 606** |

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 968 | 18 | | 986 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **968** | **18** | | **986** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 88 720 | 24 055 | | 112 775 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 4 700 | 3 183 | | 7 883 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **93 420** | **27 238** | | **120 658** |
| | **TOTAL** | **94 388** | **27 256** | | **121 644** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement 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** | | | | | | | |

# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| 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 | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | 847 050 | 5 121 425 | | 5 968 475 |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 433 030 | | | 433 030 |
| | Autres | 629 248 | 1 136 810 | 629 248 | 1 136 810 |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **1 909 328** | **6 258 235** | **629 248** | **7 538 315** |
| | **TOTAL GENERAL** | **1 909 328** | **6 258 235** | **629 248** | **7 538 315** |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | 6 258 235 | 629 248 | |
| | - exceptionnelles | | | | |

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

# Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 3 080 892 | 3 080 892 | |
| | Prêts (1) (2) | 1 879 121 | 1 563 407 | 315 714 |
| | Autres immobilisations financières | 80 317 | | 80 317 |
| | Clients douteux ou litigieux | 519 636 | | 519 636 |
| | Autres créances clients | 1 434 266 | 1 434 266 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 565 | 1 565 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 155 281 | 155 281 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 238 497 | 238 497 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 24 092 | 24 092 | |
| | Débiteurs divers | 1 055 986 | 1 055 986 | |
| | Charges constatées d'avances | 82 168 | 82 168 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **8 551 820** | **7 636 153** | **915 667** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | 41 674 |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | 109 000 |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 388 340 | 388 340 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 412 857 | 97 143 | 315 714 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 228 523 | 228 523 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 243 344 | 243 344 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 9 521 | 9 521 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 23 534 | 23 534 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 289 611 | 289 611 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 2 701 | 2 701 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 723 869 | 723 869 | | |
| | Groupe et associés (2) | 863 547 | 863 547 | | |
| | Autres dettes | (41 822) | (41 822) | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **3 144 026** | **2 828 311** | **315 714** | |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 135 627 |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 227 770 |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 863 547 |

# Capital social

Etat exprimé en **euros**

| | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 1 220 000,00 | 0,2000 | 244 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **1 220 000,00** | **0,2000** | **244 000,00** |

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros** | Capitaux propres clôture 31/12/2021 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 244 000 | | | | 244 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 24 400 | | | | 24 400 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 32 408 026 | 552 578 | | | 32 960 604 |
| Résultat de l'exercice | 552 578 | (552 578) | | (6 941 209) | (6 941 209) |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **33 229 004** | | | **(6 941 209)** | **26 287 795** |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 33 229 004

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 33 229 004

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (6 941 209)