

Compte de Résultat (Première Partie)

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 686 001		2 686 001	1 387 180
Chiffres d'affaires nets	2 686 001		2 686 001	1 387 180
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			74 425	86 219
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 760 426	1 473 399
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			840 341	410 483
TOTAL charges externes :			840 341	410 483
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			46 959	40 002
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 543 028	821 404
Charges sociales			608 200	401 939
TOTAL charges de personnel :			2 151 228	1 223 343
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 691	32 033
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			15 691	32 033
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			15 471	4 474
CHARGES D'EXPLOITATION			3 069 690	1 710 335
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(309 264)	(236 936)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(309 264)	(236 936)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	17 228 969	20 731 059
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	124 755	176 338
Autres intérêts et produits assimilés		7 551
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 000 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	18 353 724	20 914 948
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 374 662	6 931 820
Intérêts et charges assimilées	251 659	331 396
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 626 321	7 263 216
RÉSULTAT FINANCIER	14 727 403	13 651 732
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 418 139	13 414 796
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	881	1 028
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 495 405	
Reprises sur provisions et transferts de charges	514	43
	6 496 800	1 071
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	861 202	47 468
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 070 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 514	9 689
	5 941 716	57 157
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	555 084	(56 086)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(237 178)	(829 328)
TOTAL DES PRODUITS	27 610 950	22 389 418
TOTAL DES CHARGES	12 400 549	8 201 380
BÉNÉFICE OU PERTE	15 210 401	14 188 038

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022, d'une durée de 12 mois, identique au précédent, ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L 123-12 à L 123-28), du règlement ANC n°2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité, dans le respect du principe de prudence et 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.

Immobilisations :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titres onéreux. Le coût d'acquisition est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déductions des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements sont calculés selon une durée normale d'utilisation du bien.

Fonds commercial :

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

La valeur nette comptable de l'actif incorporel est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif incorporel devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations :

Les titres de participations sont évalués à l'inventaire à leur valeur d'utilité, représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. A condition que leur évolution ne résultant pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, la société a opté pour l'incorporation des frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des titres de participations. Fiscalement, ces frais donnent lieu à un amortissement dérogatoire sur cinq ans calculé au prorata temporis conformément aux dispositions de l'article 209 VII du Code Général des Impôts.

A la clôture de l'exercice, la valeur brute est rapprochée d'une estimation de la valeur actuelle, laquelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée.

Créances et dettes :

Elles sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et Charges exceptionnels :

Ce poste concerne les éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la société ainsi que ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

II. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société a procédé à la cession des sociétés L'Assureur Crédit & Cheval Blanc Patrimoine.

Elle a par ailleurs pris une participation minoritaire dans les sociétés Kaliz & Gridky.

III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a procédé à la cession de la société PROFIRST en février 2023.

IV. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Tableau de variations des immobilisations**
L'état 2054 de la liasse fiscale figure en annexe
- **Tableau de variations des amortissements**
L'état 2055 de la liasse fiscale figure en annexe
- **Tableau de variations des provisions**
L'état 2056 de la liasse fiscale figure en annexe
- **Tableau des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice**
L'état 2057 de la liasse fiscale figure en annexe

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

- Tableau des filiales et participations

Le tableau figure en dernière page de l'annexe

- Etat des Charges à payer

FACTURES NON PARVENUES (HONORAIRES & AUTRES DETTES)	73.726
CAP INTERETS / C/C	179.912
DETTES FINANCIERES	12.437
ETAT CAP (TA, FPC, CVAE, CSG)	16.192
TOTAL	282.267

- Etat des Charges constatées d'avance

CCA MAINTENANCE	45.317
CCA AUTRES	20.903
TOTAL	66.220

- Etat des produits à recevoir

CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1.187.122
PROD A RECEVOIR	300.000
INTERETS / CREANCES RAT. IMMO	117.252
TOTAL	1.604.374

- Composition du capital

Catégories de titres	Valeur Nominale	Nombre de titres		
		Au début	Créés	En fin
Actions ordinaires	1 €	130.113.273	145.924	130.259.197

- Tableau de variation des capitaux propres

	31/12/2021	Variation du capital	Affectation du résultat	Autre Mouvement	Résultat de l'exercice	31/12/2022
Capital	130.113.273	145.924				130.259.197
Réserve Légale	13.011.328					13.011.328
Autres Réserves	26.007.444	-145.924	-3.935.440			21.926.080
Report à Nouveau						
Résultat	14.188.038		-14.188.038		15.210.401	15.210.401
Provision réglementée	65.485			10.000		75.485
TOTAL	183.385.568	0	-18.123.478	10.000	15.210.401	180.482.491

- Effectif Moyen

CATEGORIES	HOMME	FEMME	TOTAL
Cadres	3		3
Non cadres			
TOTAL	3		3

- Engagement de retraite

Les engagements retraites ne font l'objet d'aucune comptabilisation comptable.

Ils sont estimés en tenant compte d'un turn over des salariés, d'un taux d'actualisation et en fonction d'un départ volontaire en retraite à l'âge de départ de 67 ans.

Le montant de cet engagement s'élève à 92,6 K€.

- Autres Engagements Hors Bilan

200 k€ gage espèces au titre du prêt BPI de 4.000 k€. Gage rémunéré CNO TEC 5 sur la période de blocage

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

Tableau de Crédit-Bail (en K€) :

	Redevances payées	redevances payées cumulées	Redevances à payer -1an	Redevances à payer 1 à 5 ans	Total redevances restant dues	Prix achat résiduel
Matériel transport	42.8	70.9	54.7	91.0	145.7	9.7

Autres engagements hors bilan :

Garantie d'actif et de passif : Dans le cadre de la cession de l'Assureur Crédit, une garantie d'actif et de passif est incluse dans le contrat de cession. Elle s'élève à 1.231.571 euros jusqu'au 20 mai 2023 , puis dégressive (1.077.624 euros jusqu'au 20 mai 2024 et de 923.678 euros jusqu'au 20 mai 2025 (ou deux mois après l'expiration des délais de prescription en matière sociale, fiscale et de déclarations fondamentales usuelles))

- Autres informations

o Société Consolidante

La société consolidante est la société AMAPOLA, dans laquelle des comptes annuels de la société ASSU 2000 PARTICIPATIONS sont inclus selon la méthode de l'intégration globale.

o Intégration Fiscale

La société ASSU 2000 PARTICIPATIONS est la tête de groupe de l'intégration fiscale. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôts est supportée par la société comme en absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur les résultats fiscaux propres.

en €	Capital	Capitaux Propres autres que le capital	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (en valeurs brutes)	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Valeur brute	Valeur nette						
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations											
1- Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
ASSU2000	3 200 000	6 925 369	100%	125 500 000	125 500 000	3 560 329		69 885 709	5 773 125	7 863 521	
EUROASSURANCE	3 400 000	3 406 056	100%	5 100 594	5 100 594			28 599 059	3 065 664	6 054 459	
MAXANCE BABEUF	35 000	264 565	100%	38 500	38 500			425 886	261 065	264 965	
MAXANCE MONACO	2 500 000	1 672 634	97,54%	9 658 411	9 658 411			18 904 322	1 422 620	2 104 621	
ASSUREO	1 000 000	605 848	100%	15 176 670	15 176 670			9 965 839	- 311 770		
PROFIRST	1 000 000	411 385	60%	600 000	600 000			3 187 359	330 788	145 020	
AMAE MAROC	8 969	-	100%	8 956	8 956	2 669 585		2 081 703	- 461 200		
AB COURTAGE	500 000	-	100%	5 863 360	51 821	50 583		687 072	- 261 676		
ASC CREDITS	3 854 500	-	100%	10 955 751	6 915 514	1 909 764		8 705 647	- 889 288		
VOUS FINANCER	400 000	917 985	100%	18 107 684	18 107 684			3 654 905	351 711	137 602	
GIE AMAE	325 200	4 062	100%					162 775	-		
2- Participations (de 10 à 50% du capital détenu)											
KALIZ	341 347	6 055 494	21%	6 551 696	6 551 696			1 633 802	- 479 753		
GRIDKY	210 614	1 269 603	35%	4 010 763	4 010 763			1 952 494	- 2 166 551		
B - Renseignements globaux sur les autres filiales et participations											
				49 979	49 979						

(1) Cours de conversion au 31/12/2022 => 1 euro = 11,15 Dirham

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 691 845		
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 691 845		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	52 100		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 057		12 555
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	57 157		12 555
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	216 345 896		19 043 231
Autres titres immobilisés			3 499 932
Prêts et autres immobilisations financières	8 483		
TOTAL immobilisations financières :	216 354 379		22 543 163
TOTAL GÉNÉRAL	227 103 381		22 555 718

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			10 691 845	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			10 691 845	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		52 100		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 246	14 366	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		55 346	14 366	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		25 576 502	209 812 625	
Autres titres immobilisés			3 499 932	
Prêts et autres immo. financières			8 483	
TOTAL immobilisations financières :		25 576 502	213 321 040	
TOTAL GÉNÉRAL		25 631 848	224 027 251	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	94 651	13 622		108 273
TOTAL immobilisations incorporelles :	94 651	13 622		108 273
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	52 100		52 100	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 734	2 069	3 246	2 557
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	55 834	2 069	55 346	2 557
TOTAL GÉNÉRAL	150 485	15 691	55 346	110 830

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		595	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		595	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		595	

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	595	514
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	595	514
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL	595	514
----------------------	------------	------------

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	65 485	10 514	514	75 485
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	65 485	10 514	514	75 485

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles	4 980 161	2 947 095		7 927 256
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	10 424 210	427 567	1 000 000	9 851 777
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	15 404 371	3 374 662	1 000 000	17 779 033

TOTAL GÉNÉRAL	15 469 856	3 385 176	1 000 514	17 854 518
----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	8 190 261		8 190 261
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 483		8 483
TOTAL de l'actif immobilisé :	8 198 744		8 198 744
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 254 126	1 254 126	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	349 471	349 471	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	5 741	5 741	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	305 825	305 825	
TOTAL de l'actif circulant :	1 915 163	1 915 163	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	66 220	66 220	

TOTAL GÉNÉRAL	10 180 127	1 981 383	8 198 744
----------------------	-------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	1 979	1 979		
- à plus d' 1 an à l'origine	3 523 282	2 698 277	825 005	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	473 419	473 419		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	66 863	66 863		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	376 400	376 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 578	52 578		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 079 409	22 079 409		
Autres dettes	1 970 300	1 970 300		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	28 544 230	27 719 225	825 005	
----------------------	-------------------	-------------------	----------------	--



SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

42 avenue de Bobigny

93130 NOISY LE SEC

COMPTES ANNUELS

31 Décembre 2022

Certifié conforme

28 juin 2023

Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	122 169	108 273	13 896	27 518
Fonds commercial	10 569 676	7 927 256	2 642 420	5 589 515
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 691 845	8 035 529	2 656 316	5 617 033
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	14 366	2 557	11 809	1 323
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 366	2 557	11 809	1 323
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	201 622 364	9 851 777	191 770 587	185 705 695
Créances rattachées à des participations	8 190 261		8 190 261	20 215 991
Autres titres immobilisés	3 499 932		3 499 932	
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 483		8 483	8 483
TOTAL immobilisations financières :	213 321 040	9 851 777	203 469 263	205 930 169
ACTIF IMMOBILISÉ	224 027 251	17 889 863	206 137 388	211 548 525

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 254 126		1 254 126	1 733 726
Autres créances	661 036		661 036	1 152 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 915 162		1 915 162	2 885 772
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	214 325		214 325	214 325
Disponibilités	693 626		693 626	2 225 890
Charges constatées d'avance	66 220		66 220	53 867
TOTAL disponibilités et divers :	974 171		974 171	2 494 082
ACTIF CIRCULANT	2 889 333		2 889 333	5 379 854

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	226 916 584	17 889 863	209 026 721	216 928 379
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 130 259 197	130 259 197	130 113 273
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	13 011 328	13 011 328
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 926 080	26 007 444
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	15 210 401	14 188 038
TOTAL situation nette :	180 407 006	183 320 083
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	75 485	65 485
CAPITAUX PROPRES	180 482 491	183 385 568
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 525 261	7 878 304
Emprunts et dettes financières divers	22 079 409	23 596 155
TOTAL dettes financières :	25 604 670	31 474 459
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 419	329 550
Dettes fiscales et sociales	495 841	365 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 970 300	1 373 697
TOTAL dettes diverses :	2 939 560	2 068 352
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	28 544 230	33 542 811
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	209 026 721	216 928 379

ASSU 2000 PARTICIPATIONS

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 130.259.197 euros**

**42, avenue de Bobigny
93130 – NOISY-LE-SEC**

509 600 193 RCS BOBIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

N V A U D I T

Société de commissariat aux comptes

ASSU 2000 PARTICIPATIONS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 130.259.197 euros

42, avenue de Bobigny
93130 – NOISY-LE-SEC

509 600 193 RCS BOBIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ASSU 2000 PARTICIPATIONS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

La Direction de votre Société est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans ses états financiers et les notes qui les accompagnent. Ces hypothèses ayant par nature un caractère incertain, les réalisations pourront s'écarter de ces estimations. Parmi les comptes qui sont sujets à des estimations comptables significatives figurent notamment le fonds commercial et les titres de participation.

Votre société présente à l'actif de son bilan un fonds commercial pour un montant total brut de 2.642.420 euros et des titres de participation ainsi que des créances rattachées pour un montant total brut de 199.960.848 euros.

La valeur actuelle du fonds commercial et celle des participations sont déterminées selon les modalités décrites au paragraphe « Fonds commercial » et « Titres de participations » de l'annexe des comptes annuels.

A ce titre et sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner les procédures et les méthodes utilisées pour les estimations des tests de dépréciation effectués et nous avons procédé à l'appréciation de leur caractère raisonnable et des hypothèses sur lesquelles elles se fondent.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

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

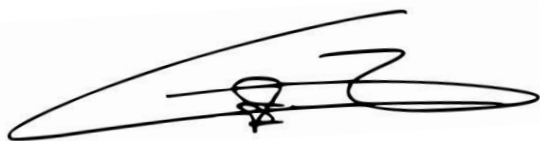
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

Fait à Courbevoie, le 14 juin 2023

NV AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre



Nicolas VOISIN
Associé



SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

42 avenue de Bobigny

93130 NOISY LE SEC

COMPTES ANNUELS

31 Décembre 2022

Société d'expertise comptable SAS au capital de 104.000 Euros
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptable sous le numéro 14 - 00814900- 01
R.C.S NANTERRE 40308917000027 APE 741C
69 rue Louise Michel 92300 Levallois Perret
Tél 01.48.94.04.04 - Fax 01.48.94.24.24 – Email actifdd@club-internet.fr

Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	122 169	108 273	13 896	27 518
Fonds commercial	10 569 676	7 927 256	2 642 420	5 589 515
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 691 845	8 035 529	2 656 316	5 617 033
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	14 366	2 557	11 809	1 323
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 366	2 557	11 809	1 323
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	201 622 364	9 851 777	191 770 587	185 705 695
Créances rattachées à des participations	8 190 261		8 190 261	20 215 991
Autres titres immobilisés	3 499 932		3 499 932	
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 483		8 483	8 483
TOTAL immobilisations financières :	213 321 040	9 851 777	203 469 263	205 930 169
ACTIF IMMOBILISÉ	224 027 251	17 889 863	206 137 388	211 548 525

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 254 126		1 254 126	1 733 726
Autres créances	661 036		661 036	1 152 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 915 162		1 915 162	2 885 772
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	214 325		214 325	214 325
Disponibilités	693 626		693 626	2 225 890
Charges constatées d'avance	66 220		66 220	53 867
TOTAL disponibilités et divers :	974 171		974 171	2 494 082
ACTIF CIRCULANT	2 889 333		2 889 333	5 379 854

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	226 916 584	17 889 863	209 026 721	216 928 379
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 130 259 197	130 259 197	130 113 273
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	13 011 328	13 011 328
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 926 080	26 007 444
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	15 210 401	14 188 038
TOTAL situation nette :	180 407 006	183 320 083
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	75 485	65 485
CAPITAUX PROPRES	180 482 491	183 385 568
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 525 261	7 878 304
Emprunts et dettes financières divers	22 079 409	23 596 155
TOTAL dettes financières :	25 604 670	31 474 459
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 419	329 550
Dettes fiscales et sociales	495 841	365 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 970 300	1 373 697
TOTAL dettes diverses :	2 939 560	2 068 352
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	28 544 230	33 542 811
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	209 026 721	216 928 379

Compte de Résultat (Première Partie)

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 686 001		2 686 001	1 387 180
Chiffres d'affaires nets	2 686 001		2 686 001	1 387 180
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			74 425	86 219
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 760 426	1 473 399
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			840 341	410 483
TOTAL charges externes :			840 341	410 483
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			46 959	40 002
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 543 028	821 404
Charges sociales			608 200	401 939
TOTAL charges de personnel :			2 151 228	1 223 343
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 691	32 033
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			15 691	32 033
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			15 471	4 474
CHARGES D'EXPLOITATION			3 069 690	1 710 335
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(309 264)	(236 936)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(309 264)	(236 936)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	17 228 969	20 731 059
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	124 755	176 338
Autres intérêts et produits assimilés		7 551
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 000 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	18 353 724	20 914 948
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 374 662	6 931 820
Intérêts et charges assimilées	251 659	331 396
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 626 321	7 263 216
RÉSULTAT FINANCIER	14 727 403	13 651 732
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 418 139	13 414 796
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	881	1 028
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 495 405	
Reprises sur provisions et transferts de charges	514	43
	6 496 800	1 071
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	861 202	47 468
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 070 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 514	9 689
	5 941 716	57 157
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	555 084	(56 086)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(237 178)	(829 328)
TOTAL DES PRODUITS	27 610 950	22 389 418
TOTAL DES CHARGES	12 400 549	8 201 380
BÉNÉFICE OU PERTE	15 210 401	14 188 038

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022, d'une durée de 12 mois, identique au précédent, ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L 123-12 à L 123-28), du règlement ANC n°2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité, dans le respect du principe de prudence et 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.

Immobilisations :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux. Le coût d'acquisition est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déductions des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements sont calculés selon une durée normale d'utilisation du bien.

Fonds commercial :

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

La valeur nette comptable de l'actif incorporel est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif incorporel devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations :

Les titres de participations sont évalués à l'inventaire à leur valeur d'utilité, représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquies. A condition que leur évolution ne résultant pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, la société a opté pour l'incorporation des frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des titres de participations. Fiscalement, ces frais donnent lieu à un amortissement dérogatoire sur cinq ans calculé au prorata temporis conformément aux dispositions de l'article 209 VII du Code Général des Impôts.

A la clôture de l'exercice, la valeur brute est rapprochée d'une estimation de la valeur actuelle, laquelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée.

Créances et dettes :

Elles sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et Charges exceptionnels :

Ce poste concerne les éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la société ainsi que ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

II FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société a procédé à la cession des sociétés L'Assureur Crédit & Cheval Blanc Patrimoine.

Elle a par ailleurs pris une participation minoritaire dans les sociétés Kaliz & Gridky.

III EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a procédé à la cession de la société PRO FIRST en février 2023.

IV. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- **Tableau de variations des immobilisations**
L'état 2054 de la liasse fiscale figure en annexe
- **Tableau de variations des amortissements**
L'état 2055 de la liasse fiscale figure en annexe
- **Tableau de variations des provisions**
L'état 2056 de la liasse fiscale figure en annexe
- **Tableau des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice**
L'état 2057 de la liasse fiscale figure en annexe

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

- **Tableau des filiales et participations**

Le tableau figure en dernière page de l'annexe

- **Etat des Charges à payer**

FAC TURES NON PARVENUES (HONO RAIRES & AUTRES DETTES)	73.726
CAP INTERETS / C/C	179.912
DETRES FINANCIERES	12.437
ETATCAP (TA, FPC, CVAE, CSG)	16.192
TOTAL	282.267

- **Etat des Charges constatées d'avance**

CCA MAINTENANCE	45.317
CCA AUTRES	20.903
TOTAL	66.220

- **Etat des produits à recevoir**

CLIENTS FAC TURES A ETABLIR	1.187.122
PROD A REC EVO IR	300.000
INTERETS / CREANCES RAT. IMMO	117.252
TOTAL	1.604.374

- **Composition du capital**

Cat égo ries de titres	Vale ur No mi nale	No mb re de titres		
		Au dé but	Cré és	En fin
Ac tio ns or di na ires	1 €	130.113.273	145.924	130.259.197

- **Tableau de variation des capitaux propres**

	31/12/2021	Vari ation du ca pi tal	Affe ct ation du ré su lt at	Autre Mou vement	Ré su lt at de l'ex er ci ce	31/12/2022
Cap ital	130.113.273	145.924				130.259.197
Ré se rve lé ga le	13.011.328					13.011.328
Autre s Ré se rves	26.007.444	-145.924	-3.935.440			21.926.080
Re port à Nou ve au						
Ré su lt at	14.188.038		-14.188.038		15.210.401	15.210.401
Pro visio n ré gle men té e	65.485			10.000		75.485
TOTAL	183.385.568	0	-18.123.478	10.000	15.210.401	180.482.491

- **Effe c tif Moyen**

CATEGO RIES	HOMME	FEMME	TOTAL
<i>Cadres</i>	3		3
<i>Non cadres</i>			
TOTAL	3		3

- **Engagement de retraite**

Les engagements retraites ne font l'objet d'aucune comptabilisation comptable.

Ils sont estimés en tenant compte d'un tum over des salariés, d'un taux d'actualisation et en fonction d'un départ volontaire en retraite à l'âge de départ de 67 ans.

Le montant de cet engagement s'élève à 92,6 K€.

- **Autres Engagements Hors Bilan**

200 k€ gage espèces au titre du prêt BPI de 4.000 k€. Gage rémunéré CNO TEC 5 sur la période de blocage

SAS ASSU 2000 PARTICIPATIONS

Tableau de Crédit-Bail (en K€) :

	Redevances payées	redevances payées cumulées	Redevances à payer -1 an	Redevances à payer 1 à 5 ans	Total redevances restant dues	Prix achat résiduel
Matériel transport	42.8	70.9	54.7	91.0	145.7	9.7

Autres engagements hors bilan :

Garantie d'actif et de passif : Dans le cadre de la cession de l'Assureur Crédit, une garantie d'actif et de passif est incluse dans le contrat de cession. Elle s'élève à 1.231.571 euros jusqu'au 20 mai 2023, puis dégressive (1.077.624 euros jusqu'au 20 mai 2024 et de 923.678 euros jusqu'au 20 mai 2025 (ou deux mois après l'expiration des délais de prescription en matière sociale, fiscale et de déclarations fondamentales usuelles))

- Autres informations

o Société Consolidante

La société consolidante est la société AMAPOIA, dans laquelle des comptes annuels de la société ASSU 2000 PARTICIPATIONS sont inclus selon la méthode de l'intégration globale.

o Intégration Fiscale

La société ASSU 2000 PARTICIPATIONS est la tête de groupe de l'intégration fiscale. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôts est supportée par la société comme en absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur les résultats fiscaux propres.

en €	Capital	Capitaux Propres autres que le capital	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (en valeurs brutes)	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Valeur brute	Valeur nette						
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations											
1- Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
ASSU2000	3 200 000	6 925 369	100%	125 500 000	125 500 000	3 560 329		69 885 709	5 773 125	7 863 521	
EUROASSURANCE	3 400 000	3 406 056	100%	5 100 594	5 100 594			28 599 059	3 065 664	6 054 459	
MAXANCE BABEUF	35 000	264 565	100%	38 500	38 500			425 886	261 065	264 965	
MAXANCE MONACO	2 500 000	1 672 634	97,54%	9 658 411	9 658 411			18 904 322	1 422 620	2 104 621	
ASSUREO	1 000 000	605 848	100%	15 176 670	15 176 670			9 965 839	- 311 770		
PROFIRST	1 000 000	411 385	60%	600 000	600 000			3 187 359	330 788	145 020	
AMAE MAROC (1)	8 969	- 904 302	100%	8 956	8 956	2 669 585		2 081 703	- 461 200		
AB COURTAGE	500 000	- 377 462	100%	5 863 360	51 821	50 583		687 072	- 261 676		
ASC CREDITS	3 854 500	- 395 889	100%	10 955 751	6 915 514	1 909 764		8 705 647	- 889 288		
VOUS FINANCER	400 000	917 985	100%	18 107 684	18 107 684			3 654 905	351 711	137 602	
GIE AMAE	325 200	4 062	100%					162 775	-		
2- Participations (de 10 à 50% du capital détenu)											
KALIZ	341 347	6 055 494	21%	6 551 696	6 551 696			1 633 802	- 479 753		
GRIDKY	210 614	1 269 603	35%	4 010 763	4 010 763			1 952 494	- 2 166 551		
B - Renseignements globaux sur les autres filiales et participations											
				49 979	49 979						

(1) Cours de conversion au 31/12/2022 => 1 euro = 11,15 Dirham

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 691 845		
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 691 845		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	52 100		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 057		12 555
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	57 157		12 555
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	216 345 896		19 043 231
Autres titres immobilisés			3 499 932
Prêts et autres immobilisations financières	8 483		
TOTAL immobilisations financières :	216 354 379		22 543 163
TOTAL GÉNÉRAL	227 103 381		22 555 718

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			10 691 845	
TOTAL immobilisations incorporelles :			10 691 845	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		52 100		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 246	14 366	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		55 346	14 366	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		25 576 502	209 812 625	
Autres titres immobilisés			3 499 932	
Prêts et autres immo. financières			8 483	
TOTAL immobilisations financières :		25 576 502	213 321 040	
TOTAL GÉNÉRAL		25 631 848	224 027 251	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	94 651	13 622		108 273
TOTAL immobilisations incorporelles :	94 651	13 622		108 273
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	52 100		52 100	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 734	2 069	3 246	2 557
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	55 834	2 069	55 346	2 557
TOTAL GÉNÉRAL	150 485	15 691	55 346	110 830

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		595	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		595	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		595	

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	595	514
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	595	514
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL	595	514
----------------------	------------	------------

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	65 485	10 514	514	75 485
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	65 485	10 514	514	75 485

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	4 980 161 10 424 210	2 947 095 427 567	 1 000 000	7 927 256 9 851 777
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	15 404 371	3 374 662	1 000 000	17 779 033

TOTAL GÉNÉRAL	15 469 856	3 385 176	1 000 514	17 854 518
----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ASSU 2000 PARTICIPATIONS SAS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	8 190 261		8 190 261
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 483		8 483
TOTAL de l'actif immobilisé :	8 198 744		8 198 744
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 254 126	1 254 126	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	349 471	349 471	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	5 741	5 741	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	305 825	305 825	
TOTAL de l'actif circulant :	1 915 163	1 915 163	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	66 220	66 220	

TOTAL GÉNÉRAL	10 180 127	1 981 383	8 198 744
----------------------	-------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	1 979	1 979		
- à plus d' 1 an à l'origine	3 523 282	2 698 277	825 005	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	473 419	473 419		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	66 863	66 863		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	376 400	376 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 578	52 578		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 079 409	22 079 409		
Autres dettes	1 970 300	1 970 300		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	28 544 230	27 719 225	825 005	
----------------------	-------------------	-------------------	----------------	--

N V A U D I T

Société de commissariat aux comptes

*12, chemin Pierre de Ronsard
92400 - Courbevoie*

*Tél. : 06.11.83.77.51
nvoisin@nvaudit.fr*

*Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 €
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles
827 635 285 RCS NANTERRE - NAF 6920Z*