


**Compte de résultat**

|                                                |                                                                                                 | France         | Exportation  | Du 01/07/2021<br>Au 30/06/2022<br>12 mois | Du 01/07/2020<br>Au 30/06/2021<br>12 mois |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation (1)                    | Ventes de marchandises                                                                          |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Production vendue : - Biens                                                                     | 155 274        |              | 155 274                                   | 180 734                                   |
|                                                | - Services                                                                                      | 2 335          | 3 950        | 6 285                                     |                                           |
|                                                | Chiffre d'affaires net                                                                          | <b>157 609</b> | <b>3 950</b> | <b>161 559</b>                            | <b>180 734</b>                            |
|                                                | Production stockée                                                                              |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Production immobilisée                                                                          |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                              |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Subventions d'exploitation                                                                      |                |              | 3 573                                     | 3 418                                     |
| Charges d'exploitation (2)                     | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |                |              | 5                                         | 5                                         |
|                                                | Autres produits                                                                                 |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Total                                                                                           |                |              | <b>165 138</b>                            | <b>184 159</b>                            |
|                                                | Marchandises   Achats                                                                           |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Variation de stocks                                                                             |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Matières premières et autres approvisionnements   Achats                                        |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Variation de stocks                                                                             |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Autres achats et charges externes (3)                                                           |                |              | 28 060                                    | 17 911                                    |
| Opér. commun                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |                |              | 3 748                                     | 3 389                                     |
|                                                | Salaires et traitements                                                                         |                |              | 62 974                                    | 62 700                                    |
|                                                | Charges sociales                                                                                |                |              | 28 636                                    | 28 736                                    |
|                                                | Dotations • sur immobilisations   amortissements                                                |                |              | 2 671                                     | 10 133                                    |
|                                                | d'exploitation • sur actif circulant   provisions                                               |                |              |                                           |                                           |
|                                                | • pour risques et charges                                                                       |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Autres charges                                                                                  |                |              | 6                                         | 2                                         |
|                                                | Total                                                                                           |                |              | <b>126 098</b>                            | <b>122 873</b>                            |
| Résultat d'exploitation                        |                                                                                                 | A              |              | <b>39 039</b>                             | <b>61 285</b>                             |
| Produits financiers                            | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                           | B              |              | 12 095                                    |                                           |
|                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                           | C              |              |                                           |                                           |
|                                                | Produits financiers de participations (4)                                                       |                |              | 391 004                                   |                                           |
|                                                | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |                |              | 1 685                                     | 999                                       |
|                                                | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Différences positives de change                                                                 |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |                |              |                                           |                                           |
| Charges financières                            | Total                                                                                           |                |              | <b>392 690</b>                            | <b>999</b>                                |
|                                                | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |                |              |                                           | 117                                       |
|                                                | Différences négatives de change                                                                 |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Total                                                                                           |                |              |                                           | <b>117</b>                                |
| Résultat financier                             |                                                                                                 | D              |              | <b>392 690</b>                            | <b>882</b>                                |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) |                                                                                                 | E              |              | <b>443 825</b>                            | <b>62 167</b>                             |


**Compte de résultat**

|                                              |                                                                                                                 | Du 01/07/2021<br>Au 30/06/2022<br>12 mois | Du 01/07/2020<br>Au 30/06/2021<br>12 mois |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits exceptionnels                       | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                |                                           |                                           |
|                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital                                                                | 2 050 743                                 |                                           |
|                                              | Reprises sur provisions et transferts de charge                                                                 |                                           |                                           |
|                                              | Total                                                                                                           | <b>2 050 743</b>                          |                                           |
| Charges exceptionnelles                      | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                                               | 395                                       | 145                                       |
|                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                                               | 1 235 354                                 |                                           |
|                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                      |                                           |                                           |
|                                              | Total                                                                                                           | <b>1 235 749</b>                          | <b>145</b>                                |
| Résultat exceptionnel                        |                                                                                                                 | <b>814 993</b>                            | <b>-145</b>                               |
| Participation des salariés aux résultats     |                                                                                                                 | G                                         |                                           |
| Impôt sur les bénéfices                      |                                                                                                                 | H                                         |                                           |
|                                              |                                                                                                                 | 39 634                                    | 15 502                                    |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b> |                                                                                                                 | <b>1 219 184</b>                          | <b>46 520</b>                             |
| (1) Dont                                     | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                                           |                                           |
| (2) Dont                                     | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                                           |                                           |
| (3) Y compris                                | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- redevances de crédit-bail immobilier                                  |                                           |                                           |
| (4) Dont                                     | produits concernant les entités liées                                                                           | 1 019                                     |                                           |
| (5) Dont                                     | intérêts concernant les entités liées                                                                           |                                           |                                           |

**AVALINE INVEST**  
Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 1.516.000 Euros  
Siège social : ECULLY (69130)  
20, rue du Prieuré

822 430 666 RCS LYON

***AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE  
PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 DECEMBRE 2022***

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

**DECISION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice clos le **30 juin 2022** s'élevant à la somme de 1.219.184,15 euros sera affecté de la façon suivante :

- |                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| ➤ 5% à la Réserve Légale                 | 60.959,21 €    |
| ➤ Le solde au compte « Autres Réserves » | 1.158.224,94 € |

L'associée unique rappelle qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois derniers exercices.

***Madame Nathalie ZIMMERMANN, Présidente***



# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Évènements principaux

En date du 31 mars 2022, nous avons cédé la totalité de notre participation que nous détenions dans notre filiale principale pour un montant de 2 050 743 €.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.2 Immobilisations corporelles

##### 2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

|                               | Augmentations |                                     | Diminutions                |                 |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|                               | Réévaluation  | Acquisition<br>Apports<br>Virements | Virements poste à<br>poste | Cessions rebuts |
| Terrains                      | -             | -                                   | -                          | -               |
| Construction sur sol propre   | -             | -                                   | -                          | -               |
| Construction sur sol d'autrui | -             | -                                   | -                          | -               |



|                                                             |   |       |   |       |
|-------------------------------------------------------------|---|-------|---|-------|
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | -     | - | -     |
| Installations générales, agencements, aménagements divers   | - | -     | - | 1 516 |
| Matériel de transport                                       | - | -     | - | -     |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | - | 3 872 | - | -     |
| Emballages récupérables et divers                           | - | -     | - | -     |
| Immobilisations corporelles en cours                        | - | -     | - | -     |
| Avances et acomptes                                         | - | -     | - | -     |

### 2.1.3 Tableaux des amortissements

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations |              | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|-------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|                               |                     | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles                 | -                   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| Corporelles                   | 36 989              | 2 671         | -            | 1 161         | -            | 38 499            |
| Financières                   | -                   |               | -            |               | -            | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>36 989</b>       | <b>2 671</b>  | <b>-</b>     | <b>1 161</b>  | <b>-</b>     | <b>38 499</b>     |

### 2.1.4 Immobilisations financières

|                                                                         | Augmentations |                               | Diminutions            |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                                                         | Réévaluation  | Acquisition apports Virements | Virement poste à poste | Cessions Rebuts |
| Participations évaluées par équivalence                                 | -             | -                             | -                      | -               |
| Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus) | -             | -                             | -                      | 1 235 000       |



|                                             |   |        |   |   |
|---------------------------------------------|---|--------|---|---|
| Créances rattachées à des participations    | - | 62 115 | - | - |
| Autres titres immobilisés                   | - | -      | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | -      | - | - |

## 2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

### 2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

| Filiales<br>(+ de 50 %<br>capital détenu). | Capital                         | Quote-part % | Valeurs<br>comptables des<br>titres détenus |       | CA Hors taxes | Prêts/avances<br>non remboursés |
|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------------------|-------|---------------|---------------------------------|
|                                            | Rés. et<br>report avant affect. | Dividendes   | Brute                                       | Nette | Résultats     | Cautions                        |
| SCI CELESTINS 6                            | 1 000                           | 50           | 102 000                                     |       | 66 137        | 20 766                          |
|                                            | -154 950                        | 0            | 102 000                                     |       | 12 701        | 0                               |
|                                            | Observation :                   |              |                                             |       |               |                                 |
| SARL CENNA                                 | 7 400                           | 50           | 199 586                                     |       | 94 820        | 102 872                         |
|                                            | 29 689                          | 0            | 199 586                                     |       | -13 746       | 0                               |
|                                            | Observation :                   |              |                                             |       |               |                                 |

### 2.1.4.1.2 Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Néant



## 2.1.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

|                             | ÉTAT DES CRÉANCES                                             |                                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ       | Créances rattachées à des participations                      |                                             | 124 296      | 124 296        | -              |
|                             | Prêts                                                         |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Autres immobilisations financières                            |                                             | -            | -              | -              |
| DE L'ACTIF CIRCULANT        | Clients douteux ou litigieux                                  |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Autres créances clients                                       |                                             | 18 000       | 18 000         | -              |
|                             | Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Personnel et comptes rattachés                                |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                                             | -            | -              | -              |
|                             | État et autres collectivités publiques                        | Impôt sur les bénéfices                     | -            | -              | -              |
|                             |                                                               | Taxe sur la valeur ajoutée                  | 4 649        | 4 649          | -              |
|                             |                                                               | Autres impôts, taxes et versement assimilés | -            | -              | -              |
|                             |                                                               | Divers                                      | -            | -              | -              |
|                             | Groupes et associés                                           |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Débiteur divers                                               |                                             | 588 181      | 588 181        | -              |
| Charges constatées d'avance |                                                               | 910                                         | 910          | -              |                |
| TOTAL                       |                                                               | 736 035                                     | 736 035      | -              |                |



## 2.2 Passif

### 2.2.1 Capitaux propres

#### 2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

| Libellés                     | N-1              | +                | -        | N                |
|------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| Capital                      | 1 516 000        | -                | -        | 1 516 000        |
| Primes, réserves et écarts   | 117 338          | 46 521           | -        | 163 859          |
| Report à nouveau             | -                | -                | -        | -                |
| Résultat                     | 46 521           | 1 219 184        | 46 521   | 1 219 184        |
| Subventions d'investissement | -                | -                | -        | -                |
| Provisions réglementées      | -                | -                | -        | -                |
| Autres                       | -                | -                | -        | -                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 679 859</b> | <b>1 219 184</b> | <b>-</b> | <b>2 899 043</b> |

#### 2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 151 600 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



## 2.2.2 Dettes financières et autres dettes

|                                                | Montant brut  | A 1 an au plus | A + d'1 an et<br>5 ans au + | A + de 5 ans |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles             | -             | -              | -                           | -            |
| Autres emprunts obligataires                   | -             | -              | -                           | -            |
| Emprunts et dettes établissement de crédit     |               |                |                             |              |
| - A 1 an max à l'origine                       | -             | -              | -                           | -            |
| - A + d'1 à l'origine                          | -             | -              | -                           | -            |
| Emprunts et dettes financières Divers          | -             | -              | -                           | -            |
| Fournisseur et comptes rattachés               | 12 024        | 12 024         | -                           | -            |
| Personnel et comptes rattachés                 | 4 500         | 4 500          | -                           | -            |
| Sécurité sociales et autres organismes         | 8 052         | 8 052          | -                           | -            |
| Impôts sur les bénéfices                       | 24 654        | 24 654         | -                           | -            |
| TVA                                            | 3 000         | 3 000          | -                           | -            |
| Obligations cautionnées                        | -             | -              | -                           | -            |
| Autres impôts et taxes                         | 2 101         | 2 101          | -                           | -            |
| Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés | -             | -              | -                           | -            |
| Groupe et associés                             | 4 004         | 4 004          | -                           | -            |
| Autres dettes                                  | 12 000        | 12 000         | -                           | -            |
| Dettes titres empruntés ou rem. Garant         | -             | -              | -                           | -            |
| Produits constatés d'avance                    | 2 500         | 2 500          | -                           | -            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>72 836</b> | <b>72 836</b>  | <b>-</b>                    | <b>-</b>     |



### 2.2.3 Charges à payer

| Libellés                         | Montant       |
|----------------------------------|---------------|
| <b>CONGES A PAYER</b>            |               |
| Congés provisionnés              | -             |
| Charges sociales provisionnées   | -             |
| Charges fiscales provisionnées   | -             |
| <b>INTERETS COURUS</b>           |               |
| Emprunts et dettes assimilées    | -             |
| Dettes part. groupes             | -             |
| Dettes part. hors groupes        | -             |
| Dettes sociétés en participation | -             |
| Fournisseurs                     | -             |
| Associés                         | -             |
| Banques                          | -             |
| Concours bancaires courants      | -             |
| <b>AUTRES CHARGES</b>            |               |
| Factures à recevoir              | 8 748         |
| RRR à accorder, avoirs à établir | 12 000        |
| Participation des salariés       | -             |
| Personnel                        | 4 500         |
| Sécurité sociale                 | 2 025         |
| Autres charges fiscales          | 1 328         |
| Divers                           | -             |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>28 601</b> |



Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes



11, cours Aristide Briand 69 300 Caluire . Tél. 04 78 23 26 81 - Fax. 04 78 08 87 80 .  
cabinet@cofireco.net / www.cofireco.net


**Bilan actif**

| Actif                                                                |                                             |                                           | Au 30/06/2022   |                 |                  | Au 30/06/2021 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
|                                                                      |                                             |                                           | Montant brut    | Amort. ou Prov. | Montant net      |               |
| Capital souscrit non appelé                                          |                                             |                                           |                 |                 |                  |               |
| Actif immobilisé                                                     | Immobilisations incorporelles               | Frais d'établissement                     |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Frais de développement                    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Concessions, brevets et droits similaires |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Fonds commercial (1)                      |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Autres immobilisations incorporelles      |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Immobilisations corporelles                 | Immobilisations incorporelles en cours    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Avances et acomptes                       |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | TOTAL                                     |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Terrains                                  |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Constructions                             |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Immobilisations financières <sup>(2)</sup>  | Inst. techniques, mat. out. industriels   | 42 310          | 38 499          | 3 811            | 2 966         |
|                                                                      |                                             | Autres immobilisations corporelles        |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Immobilisations en cours                  |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Avances et acomptes                       |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | TOTAL                                     | 42 310          | 38 499          | 3 811            | 2 966         |
|                                                                      | Participations évaluées par équivalence     |                                           |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Autres participations                       | 301 585                                   |                 | 301 585         | 1 536 585        |               |
|                                                                      | Créances rattachées à des participations    | 124 295                                   |                 | 124 295         | 62 180           |               |
|                                                                      | Titres immob. de l'activité de portefeuille |                                           |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Autres titres immobilisés                   | 40 208                                    |                 | 40 208          | 40 208           |               |
|                                                                      | Prêts                                       |                                           |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Autres immobilisations financières          |                                           |                 |                 |                  |               |
| TOTAL                                                                |                                             | 466 089                                   |                 | 466 089         | 1 638 974        |               |
| Total de l'actif immobilisé                                          |                                             |                                           | 508 400         | 38 499          | 469 900          | 1 641 940     |
| Actif circulant                                                      | Stocks                                      | Matières premières, approvisionnements    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | En cours de production de biens           |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | En cours de production de services        |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Produits intermédiaires et finis          |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                             | Marchandises                              |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | TOTAL                                       |                                           |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Avances et acomptes versés sur commandes    |                                           |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Créances <sup>(3)</sup>                     | Clients et comptes rattachés              | 18 000          |                 | 18 000           |               |
|                                                                      |                                             | Autres créances                           | 592 829         |                 | 592 829          | 2 405         |
|                                                                      |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé     |                 |                 |                  |               |
| TOTAL                                                                |                                             | 610 829                                   |                 | 610 829         | 2 405            |               |
| Divers                                                               | Valeurs mobilières de placement             | 194 000                                   |                 | 194 000         |                  |               |
|                                                                      | (dont actions propres : )                   |                                           |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Instruments de trésorerie                   |                                           |                 |                 |                  |               |
| Disponibilités                                                       |                                             | 1 696 238                                 |                 | 1 696 238       | 73 620           |               |
| TOTAL                                                                |                                             | 1 890 238                                 |                 | 1 890 238       | 73 620           |               |
| Charges constatées d'avance                                          |                                             |                                           | 909             |                 | 909              | 789           |
| Total de l'actif circulant                                           |                                             |                                           | 2 501 977       |                 | 2 501 977        | 76 815        |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |                                             |                                           |                 |                 |                  |               |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                                             |                                           |                 |                 |                  |               |
| Écarts de conversion actif                                           |                                             |                                           |                 |                 |                  |               |
| TOTAL DE L'ACTIF                                                     |                                             |                                           | 3 010 377       | 38 499          | 2 971 878        | 1 718 755     |
| Renvois :                                                            |                                             |                                           |                 |                 |                  |               |
| (1) Dont droit au bail                                               |                                             |                                           |                 |                 |                  |               |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières |                                             |                                           |                 |                 | 124 295          | 62 180        |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut)                              |                                             |                                           |                 |                 |                  |               |
| Clause de réserve de propriété                                       |                                             |                                           | Immobilisations | Stocks          | Créances clients |               |



## Bilan passif

| Passif                                                                         |                                                                 | Au 30/06/2022 | Au 30/06/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux propres                                                               | Capital (dont versé : 1 516 000 )                               | 1 516 000     | 1 516 000     |
|                                                                                | Primes d'émission, de fusion, d'apport                          |               |               |
|                                                                                | Ecarts de réévaluation                                          |               |               |
|                                                                                | Ecarts d'équivalence                                            |               |               |
|                                                                                | Réserves                                                        |               |               |
|                                                                                | Réserve légale                                                  | 8 192         | 5 866         |
|                                                                                | Réserves statutaires                                            |               |               |
|                                                                                | Réserves réglementées                                           |               |               |
|                                                                                | Autres réserves                                                 | 155 665       | 111 470       |
|                                                                                | Report à nouveau                                                |               |               |
| Aut. fonds propres                                                             | Résultats antérieurs en instance d'affectation                  | 1 219 184     | 46 520        |
|                                                                                | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                      |               |               |
|                                                                                | Situation nette avant répartition                               | 2 899 042     | 1 679 858     |
|                                                                                | Subvention d'investissement                                     |               |               |
|                                                                                | Provisions réglementées                                         |               |               |
| Total                                                                          |                                                                 | 2 899 042     | 1 679 858     |
| Provisions                                                                     | Titres participatifs                                            |               |               |
|                                                                                | Avances conditionnées                                           |               |               |
| Total                                                                          |                                                                 |               |               |
| Dettes                                                                         | Provisions pour risques                                         |               |               |
|                                                                                | Provisions pour charges                                         |               |               |
|                                                                                | Total                                                           |               |               |
|                                                                                | Emprunts et dettes assimilées                                   |               |               |
|                                                                                | Emprunts obligataires convertibles                              |               |               |
|                                                                                | Autres emprunts obligataires                                    |               |               |
|                                                                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)      |               |               |
| Dettes                                                                         | Emprunts et dettes financières divers (3)                       | 4 004         |               |
|                                                                                | Total                                                           | 4 004         |               |
|                                                                                | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                     |               |               |
|                                                                                | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                        | 12 024        | 7 651         |
|                                                                                | Dettes fiscales et sociales                                     | 42 307        | 28 471        |
|                                                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |               |               |
|                                                                                | Autres dettes                                                   | 12 000        |               |
|                                                                                | Instruments de trésorerie                                       |               |               |
|                                                                                | Total                                                           | 66 331        | 36 122        |
|                                                                                | Produits constatés d'avance                                     | 2 500         | 2 774         |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance                            |                                                                 | 72 835        | 38 896        |
| Écarts de conversion passif                                                    |                                                                 |               |               |
| TOTAL DU PASSIF                                                                |                                                                 | 2 971 878     | 1 718 755     |
|                                                                                | Crédit-bail immobilier                                          |               |               |
|                                                                                | Crédit-bail mobilier                                            |               |               |
|                                                                                | Effets portés à l'escompte et non échus                         |               |               |
|                                                                                | Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an |               |               |
|                                                                                | à moins d'un an                                                 |               |               |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                                                                 | 72 835        | 38 896        |
| (3) dont emprunts participatifs                                                |                                                                 |               |               |

AVALINE INVEST

20, rue du Prieuré

69130 ECULLY

Rapport sur les comptes annuels  
au 30 juin 2022



COFIRECO

# COFIRECO

## Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom  
11, cours Aristide Briand  
69300 CALUIRE

### **AVALINE INVEST**

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 516 000 euros  
Siège social : 20, rue du Prieuré  
69130 ECULLY  
R.C.S : LYON 822 430 666

---

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

---

A l'assemblée générale de la Société par Actions Simplifiée AVALINE INVEST

### **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 par Actions Simplifiée AVALINE INVEST relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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<sup>er</sup> juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

# COFIRECO

## Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom  
11, cours Aristide Briand  
69300 CALUIRE

### Justification des appréciations

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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 Juin 2022 s'établit à 301 586 euros, sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites en note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

### Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels. Du fait de la réception tardive de certains éléments juridiques, nous n'avons pas pu établir nos rapports dans les délais légaux.

### 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.

# COFIRECO

## Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom  
11, cours Aristide Briand  
69300 CALUIRE

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 Caluire et Cuire,

Signé électroniquement le 30/12/2022 par  
Raphael Garcin



COFIRECO

Commissaire aux comptes

Raphaël GARCIN


**Bilan actif**

| Actif                                                                |                                            |                                             | Au 30/06/2022   |                 |                  | Au 30/06/2021 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
|                                                                      |                                            |                                             | Montant brut    | Amort. ou Prov. | Montant net      |               |
| Capital souscrit non appelé                                          |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Actif immobilisé                                                     | Immobilisations incorporelles              | Frais d'établissement                       |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Frais de développement                      |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Concessions, brevets et droits similaires   |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Fonds commercial (1)                        |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Autres immobilisations incorporelles        |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Immobilisations incorporelles en cours      |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Avances et acomptes                         |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | TOTAL                                      |                                             |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Immobilisations corporelles                | Terrains                                    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Constructions                               |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Inst. techniques, mat. out. industriels     |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Autres immobilisations corporelles          | 42 310          | 38 499          | 3 811            | 2 966         |
|                                                                      |                                            | Immobilisations en cours                    |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Avances et acomptes                         |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | TOTAL                                      |                                             | 42 310          | 38 499          | 3 811            | 2 966         |
|                                                                      | Immobilisations financières <sup>(1)</sup> | Participations évaluées par équivalence     |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Autres participations                       | 301 585         |                 | 301 585          | 1 536 585     |
|                                                                      |                                            | Créances rattachées à des participations    | 124 295         |                 | 124 295          | 62 180        |
|                                                                      |                                            | Titres immob. de l'activité de portefeuille |                 |                 |                  |               |
| Autres titres immobilisés                                            |                                            | 40 208                                      |                 | 40 208          | 40 208           |               |
| Prêts                                                                |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Autres immobilisations financières                                   |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| TOTAL                                                                |                                            | 466 089                                     |                 | 466 089         | 1 638 974        |               |
| Total de l'actif immobilisé                                          |                                            |                                             | 508 400         | 38 499          | 469 900          | 1 641 940     |
| Actif circulant                                                      | Stocks                                     | Matières premières, approvisionnements      |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | En cours de production de biens             |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | En cours de production de services          |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Produits intermédiaires et finis            |                 |                 |                  |               |
|                                                                      |                                            | Marchandises                                |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | TOTAL                                      |                                             |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Avances et acomptes versés sur commandes   |                                             |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Créances <sup>(2)</sup>                    | Clients et comptes rattachés                | 18 000          |                 | 18 000           |               |
|                                                                      |                                            | Autres créances                             | 592 829         |                 | 592 829          | 2 405         |
|                                                                      |                                            | Capital souscrit et appelé, non versé       |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | TOTAL                                      |                                             | 610 829         |                 | 610 829          | 2 405         |
| Divers                                                               | Valeurs mobilières de placement            | 194 000                                     |                 | 194 000         |                  |               |
|                                                                      | (dont actions propres : )                  |                                             |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Instruments de trésorerie                  |                                             |                 |                 |                  |               |
|                                                                      | Disponibilités                             | 1 696 238                                   |                 | 1 696 238       | 73 620           |               |
| TOTAL                                                                |                                            | 1 890 238                                   |                 | 1 890 238       | 73 620           |               |
| Charges constatées d'avance                                          |                                            |                                             | 909             |                 | 909              | 789           |
| Total de l'actif circulant                                           |                                            |                                             | 2 501 977       |                 | 2 501 977        | 76 815        |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Écarts de conversion actif                                           |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| TOTAL DE L'ACTIF                                                     |                                            |                                             | 3 010 377       | 38 499          | 2 971 878        | 1 718 755     |
| Renvois :                                                            |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| (1) Dont droit au bail                                               |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières |                                            |                                             |                 |                 | 124 295          | 62 180        |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut)                              |                                            |                                             |                 |                 |                  |               |
| Clause de réserve de propriété                                       |                                            |                                             | Immobilisations | Stocks          | Créances clients |               |



## Bilan passif

| Passif                                                                         |                                                                 | Au 30/06/2022 | Au 30/06/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux propres                                                               | Capital (dont versé : 1 516 000 )                               | 1 516 000     | 1 516 000     |
|                                                                                | Primes d'émission, de fusion, d'apport                          |               |               |
|                                                                                | Ecarts de réévaluation                                          |               |               |
|                                                                                | Ecarts d'équivalence                                            |               |               |
|                                                                                | Réserves                                                        |               |               |
|                                                                                | Réserve légale                                                  | 8 192         | 5 866         |
|                                                                                | Réserves statutaires                                            |               |               |
|                                                                                | Réserves réglementées                                           |               |               |
|                                                                                | Autres réserves                                                 | 155 665       | 111 470       |
|                                                                                | Report à nouveau                                                |               |               |
| Aut. fonds propres                                                             | Résultats antérieurs en instance d'affectation                  | 1 219 184     | 46 520        |
|                                                                                | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                      |               |               |
|                                                                                | Situation nette avant répartition                               | 2 899 042     | 1 679 858     |
|                                                                                | Subvention d'investissement                                     |               |               |
|                                                                                | Provisions réglementées                                         |               |               |
| Total                                                                          |                                                                 | 2 899 042     | 1 679 858     |
| Provisions                                                                     | Titres participatifs                                            |               |               |
|                                                                                | Avances conditionnées                                           |               |               |
| Total                                                                          |                                                                 |               |               |
| Dettes                                                                         | Provisions pour risques                                         |               |               |
|                                                                                | Provisions pour charges                                         |               |               |
|                                                                                | Total                                                           |               |               |
|                                                                                | Emprunts et dettes assimilées                                   |               |               |
|                                                                                | Emprunts obligataires convertibles                              |               |               |
|                                                                                | Autres emprunts obligataires                                    |               |               |
|                                                                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)      |               |               |
| Dettes                                                                         | Emprunts et dettes financières divers (3)                       | 4 004         |               |
|                                                                                | Total                                                           | 4 004         |               |
|                                                                                | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                     |               |               |
|                                                                                | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                        | 12 024        | 7 651         |
|                                                                                | Dettes fiscales et sociales                                     | 42 307        | 28 471        |
|                                                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |               |               |
|                                                                                | Autres dettes                                                   | 12 000        |               |
|                                                                                | Instruments de trésorerie                                       |               |               |
|                                                                                | Total                                                           | 66 331        | 36 122        |
|                                                                                | Produits constatés d'avance                                     | 2 500         | 2 774         |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance                            |                                                                 | 72 835        | 38 896        |
| Écarts de conversion passif                                                    |                                                                 |               |               |
| TOTAL DU PASSIF                                                                |                                                                 | 2 971 878     | 1 718 755     |
|                                                                                | Crédit-bail immobilier                                          |               |               |
|                                                                                | Crédit-bail mobilier                                            |               |               |
|                                                                                | Effets portés à l'escompte et non échus                         |               |               |
|                                                                                | Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an |               |               |
|                                                                                | à moins d'un an                                                 |               |               |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                                                                 | 72 835        | 38 896        |
| (3) dont emprunts participatifs                                                |                                                                 |               |               |


**Compte de résultat**

|                                                |                                                                                                 | France         | Exportation  | Du 01/07/2021<br>Au 30/06/2022<br>12 mois | Du 01/07/2020<br>Au 30/06/2021<br>12 mois |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation (1)                    | Ventes de marchandises                                                                          |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Production vendue : - Biens                                                                     | 155 274        |              | 155 274                                   | 180 734                                   |
|                                                | - Services                                                                                      | 2 335          | 3 950        | 6 285                                     |                                           |
|                                                | Chiffre d'affaires net                                                                          | <b>157 609</b> | <b>3 950</b> | <b>161 559</b>                            | <b>180 734</b>                            |
|                                                | Production stockée                                                                              |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Production immobilisée                                                                          |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                              |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Subventions d'exploitation                                                                      |                |              | 3 573                                     | 3 418                                     |
| Charges d'exploitation (2)                     | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |                |              | 5                                         | 5                                         |
|                                                | Autres produits                                                                                 |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Total                                                                                           |                |              | <b>165 138</b>                            | <b>184 159</b>                            |
|                                                | Marchandises   Achats                                                                           |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Variation de stocks                                                                             |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Matières premières et autres approvisionnements   Achats                                        |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Variation de stocks                                                                             |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Autres achats et charges externes (3)                                                           |                |              | 28 060                                    | 17 911                                    |
| Opér. commun                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |                |              | 3 748                                     | 3 389                                     |
|                                                | Salaires et traitements                                                                         |                |              | 62 974                                    | 62 700                                    |
|                                                | Charges sociales                                                                                |                |              | 28 636                                    | 28 736                                    |
|                                                | Dotations • sur immobilisations   amortissements                                                |                |              | 2 671                                     | 10 133                                    |
|                                                | d'exploitation • sur actif circulant                                                            |                |              |                                           |                                           |
|                                                | • pour risques et charges                                                                       |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Autres charges                                                                                  |                |              | 6                                         | 2                                         |
|                                                | Total                                                                                           |                |              | <b>126 098</b>                            | <b>122 873</b>                            |
| Résultat d'exploitation                        |                                                                                                 | A              |              | <b>39 039</b>                             | <b>61 285</b>                             |
| Produits financiers                            | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                           | B              |              | 12 095                                    |                                           |
|                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                           | C              |              |                                           |                                           |
|                                                | Produits financiers de participations (4)                                                       |                |              | 391 004                                   |                                           |
|                                                | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |                |              | 1 685                                     | 999                                       |
|                                                | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Différences positives de change                                                                 |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |                |              |                                           |                                           |
| Charges financières                            | Total                                                                                           |                |              | <b>392 690</b>                            | <b>999</b>                                |
|                                                | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |                |              |                                           | 117                                       |
|                                                | Différences négatives de change                                                                 |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |                |              |                                           |                                           |
|                                                | Total                                                                                           |                |              |                                           | <b>117</b>                                |
| Résultat financier                             |                                                                                                 | D              |              | <b>392 690</b>                            | <b>882</b>                                |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) |                                                                                                 | E              |              | <b>443 825</b>                            | <b>62 167</b>                             |


**Compte de résultat**

|                                              |                                                                                                                 | Du 01/07/2021<br>Au 30/06/2022<br>12 mois | Du 01/07/2020<br>Au 30/06/2021<br>12 mois |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits exceptionnels                       | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                |                                           |                                           |
|                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital                                                                | 2 050 743                                 |                                           |
|                                              | Reprises sur provisions et transferts de charge                                                                 |                                           |                                           |
|                                              | Total                                                                                                           | <b>2 050 743</b>                          |                                           |
| Charges exceptionnelles                      | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                                               | 395                                       | 145                                       |
|                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                                               | 1 235 354                                 |                                           |
|                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                      |                                           |                                           |
|                                              | Total                                                                                                           | <b>1 235 749</b>                          | <b>145</b>                                |
| Résultat exceptionnel                        |                                                                                                                 | <b>814 993</b>                            | <b>-145</b>                               |
| Participation des salariés aux résultats     |                                                                                                                 | G                                         |                                           |
| Impôt sur les bénéfices                      |                                                                                                                 | H                                         |                                           |
|                                              |                                                                                                                 | 39 634                                    | 15 502                                    |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b> |                                                                                                                 | <b>1 219 184</b>                          | <b>46 520</b>                             |
| (1) Dont                                     | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                                           |                                           |
| (2) Dont                                     | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                                           |                                           |
| (3) Y compris                                | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- redevances de crédit-bail immobilier                                  |                                           |                                           |
| (4) Dont                                     | produits concernant les entités liées                                                                           | 1 019                                     |                                           |
| (5) Dont                                     | intérêts concernant les entités liées                                                                           |                                           |                                           |

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Évènements principaux

En date du 31 mars 2022, nous avons cédé la totalité de notre participation que nous détenions dans notre filiale principale pour un montant de 2 050 743 €.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

# 2 Informations relatives au bilan

## 2.1 Actif

### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 2.1.2 Immobilisations corporelles

#### 2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

|                               | Augmentations |                                     | Diminutions                |                 |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|                               | Réévaluation  | Acquisition<br>Apports<br>Virements | Virements poste à<br>poste | Cessions rebuts |
| Terrains                      | -             | -                                   | -                          | -               |
| Construction sur sol propre   | -             | -                                   | -                          | -               |
| Construction sur sol d'autrui | -             | -                                   | -                          | -               |



|                                                             |   |       |   |       |
|-------------------------------------------------------------|---|-------|---|-------|
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | -     | - | -     |
| Installations générales, agencements, aménagements divers   | - | -     | - | 1 516 |
| Matériel de transport                                       | - | -     | - | -     |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | - | 3 872 | - | -     |
| Emballages récupérables et divers                           | - | -     | - | -     |
| Immobilisations corporelles en cours                        | - | -     | - | -     |
| Avances et acomptes                                         | - | -     | - | -     |

### 2.1.3 Tableaux des amortissements

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations |              | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|-------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|                               |                     | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles                 | -                   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| Corporelles                   | 36 989              | 2 671         | -            | 1 161         | -            | 38 499            |
| Financières                   | -                   |               | -            |               | -            | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>36 989</b>       | <b>2 671</b>  | <b>-</b>     | <b>1 161</b>  | <b>-</b>     | <b>38 499</b>     |

### 2.1.4 Immobilisations financières

|                                                                         | Augmentations |                               | Diminutions            |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                                                         | Réévaluation  | Acquisition apports Virements | Virement poste à poste | Cessions Rebuts |
| Participations évaluées par équivalence                                 | -             | -                             | -                      | -               |
| Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus) | -             | -                             | -                      | 1 235 000       |



|                                             |   |        |   |   |
|---------------------------------------------|---|--------|---|---|
| Créances rattachées à des participations    | - | 62 115 | - | - |
| Autres titres immobilisés                   | - | -      | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | -      | - | - |

## 2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

### 2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

| Filiales<br>(+ de 50 %<br>capital détenu). | Capital                         | Quote-part % | Valeurs<br>comptables des<br>titres détenus |       | CA Hors taxes | Prêts/avances<br>non remboursés |
|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------------------|-------|---------------|---------------------------------|
|                                            | Rés. et<br>report avant affect. | Dividendes   | Brute                                       | Nette | Résultats     | Cautions                        |
| SCI CELESTINS 6                            | 1 000                           | 50           | 102 000                                     |       | 66 137        | 20 766                          |
|                                            | -154 950                        | 0            | 102 000                                     |       | 12 701        | 0                               |
|                                            | Observation :                   |              |                                             |       |               |                                 |
| SARL CENNA                                 | 7 400                           | 50           | 199 586                                     |       | 94 820        | 102 872                         |
|                                            | 29 689                          | 0            | 199 586                                     |       | -13 746       | 0                               |
|                                            | Observation :                   |              |                                             |       |               |                                 |

### 2.1.4.1.2 Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Néant



## 2.1.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

|                             | ÉTAT DES CRÉANCES                                             |                                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ       | Créances rattachées à des participations                      |                                             | 124 296      | 124 296        | -              |
|                             | Prêts                                                         |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Autres immobilisations financières                            |                                             | -            | -              | -              |
| DE L'ACTIF CIRCULANT        | Clients douteux ou litigieux                                  |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Autres créances clients                                       |                                             | 18 000       | 18 000         | -              |
|                             | Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Personnel et comptes rattachés                                |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                                             | -            | -              | -              |
|                             | État et autres collectivités publiques                        | Impôt sur les bénéfices                     | -            | -              | -              |
|                             |                                                               | Taxe sur la valeur ajoutée                  | 4 649        | 4 649          | -              |
|                             |                                                               | Autres impôts, taxes et versement assimilés | -            | -              | -              |
|                             |                                                               | Divers                                      | -            | -              | -              |
|                             | Groupes et associés                                           |                                             | -            | -              | -              |
|                             | Débiteur divers                                               |                                             | 588 181      | 588 181        | -              |
| Charges constatées d'avance |                                                               | 910                                         | 910          | -              |                |
| TOTAL                       |                                                               | 736 035                                     | 736 035      | -              |                |



## 2.2 Passif

### 2.2.1 Capitaux propres

#### 2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

| Libellés                     | N-1              | +                | -        | N                |
|------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| Capital                      | 1 516 000        | -                | -        | 1 516 000        |
| Primes, réserves et écarts   | 117 338          | 46 521           | -        | 163 859          |
| Report à nouveau             | -                | -                | -        | -                |
| Résultat                     | 46 521           | 1 219 184        | 46 521   | 1 219 184        |
| Subventions d'investissement | -                | -                | -        | -                |
| Provisions réglementées      | -                | -                | -        | -                |
| Autres                       | -                | -                | -        | -                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 679 859</b> | <b>1 219 184</b> | <b>-</b> | <b>2 899 043</b> |

#### 2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 151 600 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



## 2.2.2 Dettes financières et autres dettes

|                                                | Montant brut  | A 1 an au plus | A + d'1 an et<br>5 ans au + | A + de 5 ans |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles             | -             | -              | -                           | -            |
| Autres emprunts obligataires                   | -             | -              | -                           | -            |
| Emprunts et dettes établissement de crédit     |               |                |                             |              |
| - A 1 an max à l'origine                       | -             | -              | -                           | -            |
| - A + d'1 à l'origine                          | -             | -              | -                           | -            |
| Emprunts et dettes financières Divers          | -             | -              | -                           | -            |
| Fournisseur et comptes rattachés               | 12 024        | 12 024         | -                           | -            |
| Personnel et comptes rattachés                 | 4 500         | 4 500          | -                           | -            |
| Sécurité sociales et autres organismes         | 8 052         | 8 052          | -                           | -            |
| Impôts sur les bénéfices                       | 24 654        | 24 654         | -                           | -            |
| TVA                                            | 3 000         | 3 000          | -                           | -            |
| Obligations cautionnées                        | -             | -              | -                           | -            |
| Autres impôts et taxes                         | 2 101         | 2 101          | -                           | -            |
| Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés | -             | -              | -                           | -            |
| Groupe et associés                             | 4 004         | 4 004          | -                           | -            |
| Autres dettes                                  | 12 000        | 12 000         | -                           | -            |
| Dettes titres empruntés ou rem. Garant         | -             | -              | -                           | -            |
| Produits constatés d'avance                    | 2 500         | 2 500          | -                           | -            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>72 836</b> | <b>72 836</b>  | <b>-</b>                    | <b>-</b>     |



### 2.2.3 Charges à payer

| Libellés                         | Montant       |
|----------------------------------|---------------|
| <b>CONGES A PAYER</b>            |               |
| Congés provisionnés              | -             |
| Charges sociales provisionnées   | -             |
| Charges fiscales provisionnées   | -             |
| <b>INTERETS COURUS</b>           |               |
| Emprunts et dettes assimilées    | -             |
| Dettes part. groupes             | -             |
| Dettes part. hors groupes        | -             |
| Dettes sociétés en participation | -             |
| Fournisseurs                     | -             |
| Associés                         | -             |
| Banques                          | -             |
| Concours bancaires courants      | -             |
| <b>AUTRES CHARGES</b>            |               |
| Factures à recevoir              | 8 748         |
| RRR à accorder, avoirs à établir | 12 000        |
| Participation des salariés       | -             |
| Personnel                        | 4 500         |
| Sécurité sociale                 | 2 025         |
| Autres charges fiscales          | 1 328         |
| Divers                           | -             |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>28 601</b> |



Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes



11, cours Aristide Briand 69 300 Caluire . Tél. 04 78 23 26 81 - Fax. 04 78 08 87 80 .  
cabinet@cofireco.net / www.cofireco.net