

RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00196
Numéro SIREN : 430 355 495
Nom ou dénomination : KOESIO GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000541

KOESIO GROUPE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 17.437.815 EUROS
SIEGE SOCIAL : 53, AVENUE DES LANGORIES – 26000 VALENCE
RCS ROMANS 430.355.495

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 MARS 2022

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Pierre-Eric BRENIER



Bilan Actif

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 850 453	1 115 410	1 735 043	867 054
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 850 453	1 115 410	1 735 043	867 054
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 778	18	5 760	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	312 913	194 696	118 218	129 502
Autres immobilisations corporelles	8 814 097	3 637 844	5 176 253	2 764 371
Immobilisations en cours	57 261		57 261	456 639
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 190 049	3 832 558	5 357 491	3 350 512
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	369 256 149	42 245 007	327 011 142	249 576 646
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				74 687 990
Prêts	40 684 856		40 684 856	119 870 035
Autres immobilisations financières	136 004 612		136 004 612	6 394 622
TOTAL immobilisations financières :	545 945 616	42 245 007	503 700 609	450 529 294
ACTIF IMMOBILISÉ	557 986 119	47 192 975	510 793 144	454 746 860

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	923 765	105 031	818 734	3 838 155
TOTAL stocks et en-cours :	923 765	105 031	818 734	3 838 155
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 922 054		3 922 054	6 611 388
Autres créances	30 274 814		30 274 814	31 557 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	34 196 868		34 196 868	38 168 551
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 682 999		12 682 999	6 628 752
Charges constatées d'avance	213 575		213 575	534 691
TOTAL disponibilités et divers :	12 896 574		12 896 574	7 163 443
ACTIF CIRCULANT	48 017 207	105 031	47 912 176	49 170 149

Frais d'émission d'emprunts à étaler	6 150 000		6 150 000	7 687 500
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	612 153 326	47 298 006	564 855 320	511 604 509
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Bilan Passif

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

KOESIO GROUPE

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 17 437 815	17 437 815	17 437 815
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 490 825	13 490 825
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 743 782	1 743 782
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 642 269	28 645 257
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 784 448	23 997 013
TOTAL situation nette :	84 099 140	85 314 691
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 199 313	764 395
CAPITAUX PROPRES	86 298 452	86 079 087
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	46 069	65 936
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 069	65 936
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	425 012 603	402 975 049
Emprunts et dettes financières divers	40 272 005	12 494 820
TOTAL dettes financières :	465 284 608	415 469 869
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 147 123	5 484 195
Dettes fiscales et sociales	4 708 781	3 823 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 367 697	560 452
TOTAL dettes diverses :	13 223 601	9 867 874
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 590	121 743
DETTES	478 510 799	425 459 486
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	564 855 320	511 604 509

Compte de Résultat (Première Partie)

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
Ventes de marchandises	21 175 134		21 175 134	19 496 774
Production vendue de biens				
Production vendue de services	16 273 961		16 273 961	15 700 112
Chiffres d'affaires nets	37 449 095		37 449 095	35 196 886
Production stockée			365 032	216 106
Production immobilisée			48 433	11 811
Subventions d'exploitation			2 453 835	10 345 279
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			233	21
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 316 629	45 770 104
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			7 573 888	13 635 374
Variation de stock de marchandises			3 370 209	518 358
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 901	12 610
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			9 940 260	14 959 373
TOTAL charges externes :			20 902 257	29 125 715
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			421 239	488 603
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 645 603	3 219 611
Charges sociales			1 448 285	1 447 308
TOTAL charges de personnel :			4 093 888	4 666 918
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 018 140	2 442 187
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			105 031	455 819
Dotations aux provisions pour risques et charges			46 589	65 936
TOTAL dotations d'exploitation :			3 169 760	2 963 942
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 568	5 299
CHARGES D'EXPLOITATION			28 595 713	37 250 477
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			11 720 916	8 519 626

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	11 720 916	8 519 626
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	13 874 259	15 022 936
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	111 405	10 779 168
Autres intérêts et produits assimilés		2 300
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 600 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 985 664	31 404 403
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 660 007	
Intérêts et charges assimilées	29 934 070	11 898 563
Différences négatives de change	2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	41 594 079	11 898 563
RÉSULTAT FINANCIER	(27 608 415)	19 505 840
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(15 887 499)	28 025 467
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 791	33
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 005 396	1 803 682
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 360 891	7 279
	34 388 077	1 810 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	813	3 964
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 199 258	3 547 333
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	323 241	372 547
	15 523 313	3 923 845
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	18 864 765	(2 112 851)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	33 796	46 144
Impôts sur les bénéfices	(840 979)	1 869 459
TOTAL DES PRODUITS	88 690 370	78 985 501
TOTAL DES CHARGES	84 905 922	54 988 488
BÉNÉFICE OU PERTE	3 784 448	23 997 013

REGLES & METHODES COMPTABLES

KOESIO GROUPE

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

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

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

I. EVENEMENTS MARQUANTS

Le 21 Septembre 2021, le groupe C'Pro change de nom pour devenir le groupe KOESIO. La société mère est renommée KOESIO GROUPE.

KOESIO Groupe a continué à densifier sa présence géographique par l'acquisition des groupes DAVIN et ACTUAL INVEST, à modifier ses prises de participations vis-à-vis des sociétés de cadres (manco) et a absorbé la société KODEN SAS acquise en juin 2020.

1. **KODEN**

Le 18 Juin 2020, KOESIO Groupe avait acquis 100 % des titres de la société KODEN SAS qui détenait au jour de l'acquisition 28 filiales et représentait un chiffre d'affaires consolidé au 31 décembre 2019 de 160 M€ pour un effectif de 650 personnes,

Cette société KODEN a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de KOESIO Groupe en date du 2^{er} Avril 2021.

2. **CPRO IMPULSE**

Cette filiale de type « Management Committee » a pour objet d'associer étroitement certains cadres au développement du Groupe KOESIO sur la région AURA. L'exercice 2021-2022 est marqué par la réduction du capital social de CPRO IMPULSE d'où un produit de cession constaté chez KOESIO GROUPE.

A ce titre KOESIO GROUPE a :

- acquis le 04 Mai 2021, les 100 000 titres d'un associé sortant
- cédé le 05 Mai 2021, 370 690 titres suite à la réduction du capital social de CPRO IMPULSE
- cédé le 26 Novembre 2021, 50 252 titres à deux nouveaux associés.

Au 31 Mars 2022, KOESIO Groupe détient 149 748 actions de cette société sur les 1 500 000 actions composant son capital soit 9,9832 %. Cette filiale est exclue du périmètre de consolidation.

3. **GROUPE NOEVA**

Le 02 Mai 2021 KOESIO Groupe a acheté les 724 025 actions supplémentaires du groupe NOEVA, portant la participation de 80 % à 100%.

4. GROUPE DAVIN

En date du 23 Juillet 2021, KOESIO Groupe a acquis directement ou indirectement 100 % des titres des sociétés

- Groupe KG SA de droit Belge, Charleroi
- DAVIN SA de droit Belge, Charleroi
- SOLUPRINT SARL de droit Belge, Charleroi
- DEFILANGUES SARL de droit Belge, Charleroi
- SUNOVA SA de droit Luxembourgeois
- DAVIN Luxembourg SA de droit Luxembourgeois

Ce groupe est spécialisé dans la distribution d'imprimantes multifonctions professionnelles, de solutions de gestion documentaires, et de solutions de vidéo-projection. Fondée en 1975 par Bernard Davin, l'entreprise opère essentiellement en Belgique francophone et au Luxembourg. Elle dispose de 4 sites en Belgique : Bruxelles, Charleroi (siège), Liège, et Namur, et d'un site au Luxembourg, pour un effectif total de 78 collaborateurs et un chiffre d'affaires de près de 19M€. Il est consolidé par intégration globale pour une période de 8 mois sur la base de leur résultat allant du 1^{er} Aout 2021 au 31 Mars 2022.

5. OSITEAM & OSILOG

Le 30 Juillet 2021 KOESIO Groupe a acheté 34 190 titres OSITEAM portant ainsi la participation de cette filiale à 100%

Suite à cela, OSITEAM a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de KOESIO GROUPE en date du 4 Octobre 2021. Les 39 718 titres OSILOG qu'elle détenait devienne ainsi la propriété de KOESIO GROUPE.

Le 28 Mars 2022, KOESIO Groupe cède à sa filiale KOESIO CORPORATE IT (ex QUADRIA), la totalité des titres OSILOG soit 39 718 titres en provenance de la TUP OSITEAM, 45 951 titres acquis en Octobre 2015 et 36 675 titres acquis en Mars 2020.

6. ACTUAL INVEST

Le 21 décembre 2021, KOESIO GROUPE a acquis 100% des titres de la société ACTUAL INVEST détenant elle-même la totalité des sociétés ACTUAL SYSTEMES (grossiste informatique, 45 M€ de chiffre d'affaire et 40 collaborateurs), CIS VALLEY (cloud, 39 M€ de chiffre d'affaires et 170 collaborateurs), WEBVENTURA (programmation informatique).

ACTUAL SYSTEMS est spécialisé dans les services numériques liés au cloud et aux logiciels de gestion avec des clients tels Bordeaux Métropole, Nantes Métropole, des départements et hôpitaux, Geosat, Labeyrie ou encore Maisadour. CIS VALLEY a une activité de grossiste en matériel informatique et services associés.

Ce groupe est consolidé par intégration globale pour une période de 3 mois sur la base de leur résultat allant du 01 Janvier 2022 au 31 Mars 2022.

7. KOESIO OUEST (EX CPRO OUEST)

Le 01 décembre 2021, KOESIO Groupe a cédé 53 titres KOESIO OUEST à la « manco » ENVOL. KOESIO GROUPE détient 90.58% de cette filiale au 31 Mars 2022.

8. DESK

Le 22 décembre 2021, KOESIO Groupe a cédé 50 titres DESK HAUTE NORMANDIE, 50 titres DESK NORMANDIE MAINE, 50 titres KOESIO NORD OUEST (ex DESK BASSE NORMANDIE) à la « manco » KO FIVE. Au 31 Mars 2022, la participation de KOESIO GROUPE pour ces trois sociétés est de 95%.

9. HOLDING LEASE FRANCE

Le 1 Janvier 2022, KOESIO GROUPE apporte à sa filiale HOLDING LEASE France son activité de financement. Cet apport partiel d'actif a donné lieu chez HOLDING LEASE France à une augmentation de capital de 3 975 000 euros par la création de 39 750 actions.

10. KOESIO AURA (EX CPRO)

Le 24 Janvier 2023 et 14 Mars 2022, KOESIO Groupe a cédé respectivement 22 et 77 titres KOESIO AURA à la « manco » CPRO IMPULSE. KOESIO Groupe détient 95% des titres KOESIO AURA au 31 Mars 2022.

11. KOESIO DATA SOLUTIONS (EX OLEAP)

Le 28 Février 2022, KOESIO Groupe a cédé 31 titres KOESIO DATA SOLUTIONS à un minoritaire. La participation de KOESIO Groupe est désormais de 75.55%

12. KOESIO ILE DE FRANCE (EX NETMAKERS)

Le 25 Mars 2022, KOESIO Groupe cède 5724 titres à un minoritaire. KOESIO GROUPE détient au 31 Mars 2022 90.92% de KOESIO ILE DE France.

II. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

a. Les immobilisations :

Elles sont inscrites à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions droits et brevets : 3 ans,
- Matériel et outillage industriel : 5 ans,
- Installation et agencement : 8 ans,
- Matériel de transport : 4 ans pour des véhicules neufs et 1 an pour de l'occasion,
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans,

- Mobilier : 10 ans,
- Matériel immobilisé loué à des clients : de 2 à 4 ans selon les typologies de matériels.

b. Les titres de participation :

La valeur des titres de participation inscrite au bilan de la société est testée à la clôture de l'exercice afin de s'assurer qu'elle corresponde bien à la valeur des filiales.

La méthode de valorisation retenue pour tester la valeur est celle qui a été utilisée lors de l'acquisition.

La valorisation économique de chaque filiale mise en regard de la valeur comptable des titres permet d'apprécier la nécessité de constituer une provision pour dépréciation des titres.

Le test annuel de dépréciation a donné lieu à une dépréciation complémentaire de 11 660 K€ des titres KOESIO ILE DE France (ex filiale KODEN).

c. Les malis de fusion :

Les malis techniques de fusion correspondent aux plus-values latentes sur éléments d'actifs (comptabilisés ou non) dans les comptes de l'absorbée et évalués de manière fiable déduction faite des passifs non comptabilisés dans les comptes de l'entité absorbée.

Un test de dépréciation est mis en œuvre à la clôture de chaque exercice.

d. Les stocks :

La valeur brute des matériels est constituée du prix d'achat augmenté des frais liés à l'achat et minoré des escomptes et des remises octroyées par les fournisseurs (en particulier les remises de fin d'année).

En ce qui concerne les pièces détachées et les consommables, la valorisation est faite au coût unitaire moyen pondéré. Comme pour les matériels, il est tenu compte des frais liés à l'achat, des escomptes et des remises obtenues.

La dépréciation des matériels est basée principalement sur l'obsolescence et la date d'achat des machines présentes dans les show-rooms des filiales.

La dépréciation des pièces détachées et des consommables est basée sur le calcul d'un exercice à l'autre, d'un taux d'obsolescence et d'un taux de rotation lente.

e. Le contrat de participation des salariés aux résultats de l'entreprise :

Les sommes dues au titre de la participation sont soit versées directement au salarié s'il en fait la demande, soit bloquées pendant cinq ans auprès d'un organisme gestionnaire des droits (sauf cas de déblocage anticipé).

f. Les engagements de retraite :

Conformément à la méthode préférentielle préconisée par le règlement CRC 99-02, KOESIO Groupe a constitué une provision pour la totalité de son engagement retraite de 46 K€ en 2022 contre 65 K€ en 2021 dans les comptes consolidés et dans les comptes individuels.

Le personnel du groupe bénéficie d'indemnités de fin de carrière valorisées au titre du régime à prestations définies. Cet engagement a été évalué en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits à

chaque salarié, dépendant de son statut, sa rémunération, son âge et son ancienneté. L'engagement tient compte des charges sociales patronales, et d'une actualisation à un taux de rendement des obligations.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire à 62 ans,
- Taux d'actualisation : 1.1 %
- Taux de rotation : 26.20% constant
- Augmentation annuelle des salaires 3.90 % par an
- Taux de charges sociales sur salaires : 38 %

g. Option à l'intégration fiscale :

Le 21 Juin 2019, la société mère KOESIO GROUPE, a opté pour l'intégration fiscale pour son exercice débutant le 1° Avril 2019.

Les sociétés historiques intégrées fiscalement sont :

- KOESIO NETWORKS Anciennement CPRO NETWORKS
- KOESIO CORPORATE IT Anciennement QUADRIA
- KOESIO NORD OUEST Anciennement DESK BASSE NORMANDIE
- DESK HAUTE NORMANDIE
- DESK NORD
- DESK NORMANDIE MAINE
- HOLDING LEASE France

Les sociétés ayant rejoint le périmètre d'intégration fiscale sur l'exercice 2021-2022 sont

- KOESIO AURA TELECOM Anciennement CPRO TELECOM
- KOESIO AURA Anciennement CPRO
- KOESIO AURA INFORMATIQUE Anciennement CPRO INFORMATIQUE
- EOLE

Les sociétés listées ci-dessous sont sorties du périmètre de l'intégration fiscale du fait de leur fusion ou du passage de leur taux de détention en-dessous du seuil de 95% au cours de l'exercice clos au 31 mars 2021 :

- KOESIO CENTRE EST (anciennement ESUS BUREAUTIQUE)
- ACECOM
- KODEN
- VALENCE BUREAU SYSTÈME
- DESK SUD
- KOESIO OUEST (anciennement C'PRO OUEST)
- REPRO 30
- DESK BRETAGNE
- BUROLOR
- BUREAU SERVICE DISTRIBUTION
- AVENIR BUREAUTIQUE SERVICE
- PIQUANT BUROTIC
- 2G
- KOESIO ILE DE FRANCE (anciennement NETMAKERS)
- AUTIS TELECOM
- NEOCOPIE
- KOESIO AQUITAINE (anciennement JEAPI)

Ces filiales, reversent à la holding une contribution équivalente à leur impôt sur les sociétés, calculé comme si elles étaient imposées séparément.

h. Modalité de consolidation :

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

Société	SIREN	Siège social	Capital	Détention directe ou indirecte	MC	Nbre mois consolidés
					(1)	
SAS KOESIO GROUPE	430 355 495	Valence (26)	17 437 815 €	Société Mère	IG	12 M
SAS EOLE	891 450 496	Valence (26)	100 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA	381 228 386	Valence (26)	4 316 800 €	95.00%	IG	12 M
SAS 2 IT SOLUTIONS	538 313 867	Saint Etienne (42)	500 000 €	66.50%	IG	12 M
SAS Informatique Bureautique Lyonnaise	377 498 183	Miribel (01)	21 000 €	66.50%	IG	6 M
SAS AZ BUROTIC	391 931 631	Viriat (01)	42 000 €	95.00%	IG	3 M
SAS KOESIO AURA INFORMATIQUE	415 050 525	Valence (26)	1 045 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA TELECOM	480 844 695	Valence (26)	512 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS IPNEOS	424 839 009	Bourg les Valence (26)	584 625 €	95.00%	IG	0 M
SAS KOESIO NETWORKS	521 370 692	Valence (26)	1 300 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS LINKSIP	499 382 547	Lyon (69)	16 660 €	100.00%	IG	0 M
SAS KOESIO OUEST	319 537 791	Beaucouzé (49)	129 006 €	94.80%	IG	12 M
SARL EDEDOC	810 240 036	Isle D'Espagnac (16)	100 000 €	50.00%	IP	12 M
SAS KOESIO OCCITANIE	390 895 738	Labège (31)	246 738 €	90.92%	IG	12 M
SAS 3A ENGINEERING	391 347 580	Onet Le Château (12)	500 000 €	90.92%	IG	9 M
SAS KOESIO CORPORATE IT	757 501 028	Limoges (87)	14 579 250 €	95,97%	IG	12 M
SAS OSILOG	340 200 625	La Verrière (78)	1 223 440 €	95.57%	IG	12 M
SAS KOESIO GRAND EST	311 768 857	Nancy (54)	300 450 €	85.02%	IG	12 M
SARL CENA	519 970 537	Illkirch (67)	250 000 €	76.52%	IG	12 M
SAS KOESIO CENTRE EST	337 521 397	Saran (45)	1 204 000 €	98.32%	IG	12 M
SA MILLOT REPROGRAPHIE	383 307 071	Moneteau (89)	100 000 €	98.32%	IG	3 M
SAS KOESIO BOURGOGNE FRANCHE COMTE	344 657 655	Besançon (25)	1 031 940 €	71.26%	IG	12 M
SAS KOESIO PACA	389 629 718	Aubagne (13)	200 000 €	80.00%	IG	12 M
SAS KOESIO NOEVA	477 580 419	Biot (06)	937 059 €	100.00%	IG	12 M
SAM Noeva Monaco		Monaco (98)	200 000 €	99.85%	IG	12 M

SAS KOESIO SUD ALLIANCE	432 960 979	Marssac sur Tarn (81)	294 000 €	85,03%	IG	12 M
SAS NOTALUS	838 682 643	Paris (75)	500 €	85,03%	IG	0 M
SAS KOESIO MANAGED SERVICES	417 492 865	Saint-Martin-d'Hères (38)	500 000 €	90.00%	IG	12 M
SAS KOESIO DATA SOLUTIONS	434 792 974	La Chapelle sur Erdre (44)	38 860 €	75.55%	IG	12 M
SAS SERVIAL	344 516 778	Champagne au Mont d'Or (69)	88 480 €	75.55%	IG	9 M
SAS ABDR	419 507 231	Saint Priest (69)	90 210 €	75.55%	IG	0 M
SAS KOESIO AQUITAINE	399 252 014	Limoges (87)	1 739 704 €	95.59%	IG	12 M
SAS KOESIO NORD OUEST	450 041 074	Herouville Saint Clair (14)	50 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS Desk Haute Normandie	450 087 598	Saint Martin Du Vivier (76)	75 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS Desk Nord	799 904 354	La Chapelle D'Armentières (59)	1 047 736 €	95.00%	IG	12 M
SAS Desk Normandie Maine	512 083 098	Val Frambert (61)	500 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS Holding Lease France	518 411 889	Paris (75)	6 475 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO ILE DE France	342 021 805	Villiers Sur Marne (94)	13 590 940 €	90.92%	IG	12 M
SAS Autis Telecom	390 720 670	Saint Leu La Foret (95)	51 070 €	90.92%	IG	12 M
SAS INNOVA GROUP	519 903 314	Aubagne (13)	90 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 83	750 996 175	Marseille (13)	40 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 13 NORD	520 424 698	Marseille (13)	40 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 13 MARSEILLE	534 530 423	Marseille (13)	10 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 30-84	534 406 293	Avignon (84)	10 000 €	90.92%	IG	6 M
SA DAVIN	0437.838.895	Charleroi (Belgique)	347 050 €	100.00%	IG	8 M
SARL DEFILANGUES	0442.003.561	Charleroi (Belgique)	25 000 €	100.00%	IG	8 M
SARL SOLUPRINT	0894.817.575	Charleroi (Belgique)	64 450 €	100.00%	IG	8 M
SA GROUPE KS	0894.653.071	Charleroi (Belgique)	62 000 €	100.00%	IG	8 M
SA SUNOVA	B30363	Luxembourg	30 987 €	100.00%	IG	8 M
SA DAVIN Luxembourg	B101484	Luxembourg	42 160 €	100.00%	IG	8 M
SAS VCOMM	0478 090 432	OVERISJE (Belgique)	118 600 €	100.00%	IG	6 M
SAS ACTUAL INVEST	818 494 577	Le Haillan (33)	4 968 428 €	100.00%	IG	3 M
SAS CIS VALLEY	410 100 747	Le Haillan (33)	2 500 000 €	100.00%	IG	3 M

SAS ACTUAL SYSTEMS	388 929 432	Le Haillan (33)	484 040 €	100.00%	IG	3 M
SAS WEBVENTURA	538 247 958	Le Haillan (33)	146 818 €	100.00%	IG	3 M

(1) MC = Méthode de consolidation

- a. IG = Intégration globale
- b. IP = Intégration proportionnelle

- les sociétés exclues du périmètre de consolidation détenues par KOESIO GROUPE sont :

Les filiales citées ci-dessous ont été exclues du périmètre de consolidation compte-tenu du faible taux de détention ou de l'absence de contrôle réel de KOESIO GROUPE.

Société	SIREN	Siège social	Capital	Part détenue	Capitaux Propres	Résultat	Valeur nette des titres	Date de clôture
SAS Rovaltain Research Company	801 315 409	Alixan (26)	5 040 000 €	0 €	Plan de cession le 30/04/2021		0 €	
SAS KERVAILLANT	911 289 585	Valence (26)	20 000 €	49.00%	20 000 €	constitué le 14/03/2022	20 000 €	31/03/2023

i. CHIFFRE D'AFFAIRES :

Une partie du Chiffre d'affaires de KOESIO Groupe est constituée de matériels d'impression, de pièces détachées et consommables, qu'elle vend à ses filiales de Rhône Alpes de par ses fonctions de centrale logistique.

Cette activité a cessé au 1/10/2021, les filiales de la région Rhône Alpes reprenant leurs achats en direct.

L'autre partie est constituée des prestations de services que KOESIO GROUPE facture à toutes ces filiales au titre de la présidence et des fonctions supports Groupe.

j. RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier comprend les dividendes reçus des filiales, les intérêts d'emprunts et une dotation de provision sur titres.

k. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les charges exceptionnelles de l'exercice clos le 31 mars 2022 comprennent essentiellement des charges liées au changement de nom du Groupe KOESIO, des charges liées à la réorganisation de nos différentes activités dans notre région et des dépenses de partenariat.

Les produits exceptionnels comprennent les cessions d'immobilisations et le fonds de commerce lié à l'apport partiel d'actif de l'activité financement

III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 15.04.2022 un avenant au contrat de financement a été signé pour mettre en place une ligne supplémentaire « CAPEX LINE » de 50 M€ et augmenter la partie Revolving Credit Facility de 50 M€ pour la passer à 105 M€.

La guerre en Ukraine survenue en février 2022 a pour effet de renchérir le coût des énergies et de certains produits ou matières nécessaires à l'exploitation de nos fournisseurs.

Néanmoins, l'analyse de la situation à ce jour ne nous amène pas à remettre en cause les positions retenues au 31/03/2022.

En outre, nous veillons attentivement à l'évolution de la situation afin de prendre rapidement toutes les dispositions qui pourraient être nécessaires pour l'organisation et la poursuite de nos activités.

Immobilisations

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

KOESIO GROUPE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 925 983		2 988 313
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 925 983		2 988 313
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			5 778
Installations techniques et outillage industriel	285 615		27 298
Installations générales, agencements et divers	4 208 522		2 858 223
Matériel de transport	358 984		39 113
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 035 998		738 322
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	456 639		3 086 777
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 345 758		6 755 511
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	249 736 646		128 112 346
Autres titres immobilisés	74 687 990		1 482 018
Prêts et autres immobilisations financières	126 264 657		172 603 108
TOTAL immobilisations financières :	450 689 294		302 197 472
TOTAL GÉNÉRAL	459 961 035		311 941 297

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 063 844	2 850 453	
TOTAL immobilisations incorporelles :		2 063 844	2 850 453	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			5 778	
Install. techn., matériel et out. industriels			312 913	
Inst. générales, agencements et divers		622 019	6 444 727	
Matériel de transport			398 097	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		803 046	1 971 274	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 486 156		57 261	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 486 156	1 425 065	9 190 049	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		8 592 843	369 256 149	
Autres titres immobilisés		76 170 007		
Prêts et autres immo. financières		122 178 298	176 689 467	
TOTAL immobilisations financières :		206 941 148	545 945 616	
TOTAL GÉNÉRAL	3 486 156	210 430 057	557 986 119	

Amortissements

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 058 929	1 765 344	1 708 863	1 115 410
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 058 929	1 765 344	1 708 863	1 115 410
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		18		18
Installations techn. et outillage industriel	156 113	38 583		194 696
Inst. générales, agencements et divers	2 333 661	593 504	609 600	2 317 565
Matériel de transport	303 402	33 550	63 936	273 017
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 202 070	198 417	353 224	1 047 262
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 995 246	864 072	1 026 760	3 832 558
TOTAL GÉNÉRAL	5 054 175	2 629 416	2 735 623	4 947 968

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 115 410		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 115 410		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	18		
Installations techniques et outillage industriel	194 696		
Installations générales, agencements et divers	2 317 565		
Matériel de transport	273 017		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 047 262		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 832 558		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	4 947 968		

Provisions Inscrites au Bilan

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	764 395	2 251 674	816 757	2 199 313
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	764 395	2 251 674	816 757	2 199 313

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	65 936	52 716	72 583	46 069
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	65 936	52 716	72 583	46 069

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	160 000	42 085 007		42 245 007
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	455 819	105 031	455 819	105 031
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	615 819	42 190 038	455 819	42 350 038

TOTAL GÉNÉRAL	1 446 150	44 494 428	1 345 159	44 595 420
----------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/21 au 31/03/22
 Edition du 05/07/22
 Devise d'édition €

KOESIO GROUPE

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	40 684 856	6 544 306	34 140 549
Autres immobilisations financières	136 004 612		136 004 612
TOTAL de l'actif immobilisé :	176 689 467	6 544 306	170 145 161
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 922 054	3 922 054	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 180 049	1 180 049	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	22 313 669	22 313 669	
Débiteurs divers	6 777 691	6 777 691	
TOTAL de l'actif circulant :	34 193 462	34 193 462	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	213 575	213 575	
TOTAL GÉNÉRAL	211 096 505	40 951 344	170 145 161

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	425 012 603	42 753 405	382 259 198	
Emprunts et dettes financières divers	99 818	99 818		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 147 123	2 147 123		
Personnel et comptes rattachés	191 686	191 686		
Sécurité sociale et autres organismes	202 745	202 745		
Impôts sur les bénéfices	1 963 809	1 963 809		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 136 734	2 136 734		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	210 402	210 402		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	40 172 186	40 172 186		
Autres dettes	6 367 697	6 367 697		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 590	2 590		
TOTAL GÉNÉRAL	478 507 393	96 248 196	382 259 198	

Charges à Payer

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 434 308
Dettes fiscales et sociales	445 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	5 433 853
TOTAL	7 313 249

Produits à Recevoir

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	4 063 821
TOTAL	4 063 821

Charges et Produits Constatés d'Avance

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	213 575	2 590
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	213 575	2 590

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Convention Annonce du changement de nom	544 135	79700000
Régularisation tiers	21 791	77200000
Cessions d'immobilisations	33 005 396	77500000
Reprise d'amortissement dérogatoire	816 757	78725000

TOTAL	34 388 077	
--------------	-------------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et Amendes	662	67120000
Régularisation tiers	151	67200000
VNC	9 949 841	67500000
Changement de nom	5 249 418	67880000
Amortissement dérogatoire	323 241	68700000

TOTAL	15 523 313	
--------------	-------------------	--

Composition du Capital Social

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	129169	135
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	129169	135

Effectif Moyen

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarie	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	15	
Ouvriers		
TOTAL	35	

Crédit-Bail

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail					4 433
-----------------------------------	--	--	--	--	-------

Engagements Financiers

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	375 288 332
Prêts garantis par l'Etat	16 078 332
Dépôt de garantie	6 250 000
Nantissement des titres	352 960 000

TOTAL	375 288 332
--------------	--------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	425 012 603
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	425 012 603

KOESIO GROUPE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 17.437.815 EUROS
SIEGE SOCIAL : 53, AVENUE DES LANGORIES – 26000 VALENCE
RCS ROMANS 430.355.495

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

- Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous ont été présentés et qui font apparaître un bénéfice de 3.784.448,43 Euros.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.784.448,43 Euros de la façon suivante :

- Aux associés, à titre de dividendes, la somme de : 6.000.000,00 Euros
soit un dividende par action de 46,4507.... €
 - prélevée sur le résultat de l'exercice, la somme de : 3.784.448,43 Euros
 - prélevée sur le compte "Autres réserves" la somme de : 2.215.551,57 Euros

Le dividende sera mis en paiement à compter du jour de votre assemblée générale.

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 20 JUILLET 2022

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.784.448,43 Euros de la façon suivante :

- Aux associés, à titre de dividendes, la somme de : 6.000.000,00 Euros
soit un dividende par action de 46,4507.... €
 - prélevée sur le résultat de l'exercice, la somme de : 3.784.448,43 Euros
 - prélevée sur le compte "Autres réserves" la somme de : 2.215.551,57 Euros

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

Cette résolution est adoptée.

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Pierre-Eric BRENIER



Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

KOESIO GROUPE

Société par Actions Simplifiée
53 avenue des Langories – Plateau de Lautagne
26000 Valence

Exercice clos le 31 mars 2022

Grant Thornton

Commissaire aux Comptes

44, quai Charles de Gaulle
69463 Lyon cedex 06

Mazars & Sefco

Commissaire aux Comptes

Le Forum – 5, avenue de Verdun
26000 Valence

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

KOESIO GROUPE Exercice clos le 31 mars 2022

Aux associés de la société KOESIO GROUPE,

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 KOESIO GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note II- k « Résultat exceptionnel » de l'annexe des comptes annuels concernant la composition du résultat exceptionnel.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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.

- Les titres de participation, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note II- b « Les titres de participations » de l'annexe des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et d'évaluation utilisées, des estimations retenues et des informations fournies. Nous nous sommes également assurés de leur correcte application.

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 les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

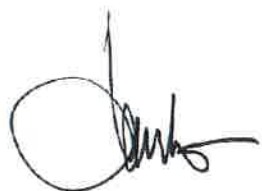
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Lyon et Valence, le 6 juillet 2022

Les Commissaires aux Comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



Robert Dambo
Associé



Helmi Ben Jezia
Associé

Mazars & Sefco



Matthieu Vernet
Associé

Bilan Actif

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 850 453	1 115 410	1 735 043	867 054
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 850 453	1 115 410	1 735 043	867 054
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 778	18	5 760	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	312 913	194 696	118 218	129 502
Autres immobilisations corporelles	8 814 097	3 637 844	5 176 253	2 764 371
Immobilisations en cours	57 261		57 261	456 639
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 190 049	3 832 558	5 357 491	3 350 512
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	369 256 149	42 245 007	327 011 142	249 576 646
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				74 687 990
Prêts	40 684 856		40 684 856	119 870 035
Autres immobilisations financières	136 004 612		136 004 612	6 394 622
TOTAL immobilisations financières :	545 945 616	42 245 007	503 700 609	450 529 294
ACTIF IMMOBILISÉ	557 986 119	47 192 975	510 793 144	454 746 860

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	923 765	105 031	818 734	3 838 155
TOTAL stocks et en-cours :	923 765	105 031	818 734	3 838 155
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 922 054		3 922 054	6 611 388
Autres créances	30 274 814		30 274 814	31 557 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	34 196 868		34 196 868	38 168 551
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 682 999		12 682 999	6 628 752
Charges constatées d'avance	213 575		213 575	534 691
TOTAL disponibilités et divers :	12 896 574		12 896 574	7 163 443
ACTIF CIRCULANT	48 017 207	105 031	47 912 176	49 170 149

Frais d'émission d'emprunts à étaler	6 150 000		6 150 000	7 687 500
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	612 153 326	47 298 006	564 855 320	511 604 509
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Bilan Passif

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

KOESIO GROUPE

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 17 437 815	17 437 815	17 437 815
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 490 825	13 490 825
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 743 782	1 743 782
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 642 269	28 645 257
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 784 448	23 997 013
TOTAL situation nette :	84 099 140	85 314 691
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	2 199 313	764 395
CAPITAUX PROPRES	86 298 452	86 079 087
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	46 069	65 936
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 069	65 936
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	425 012 603	402 975 049
Emprunts et dettes financières divers	40 272 005	12 494 820
TOTAL dettes financières :	465 284 608	415 469 869
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 147 123	5 484 195
Dettes fiscales et sociales	4 708 781	3 823 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 367 697	560 452
TOTAL dettes diverses :	13 223 601	9 867 874
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 590	121 743
DETTES	478 510 799	425 459 486
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	564 855 320	511 604 509

Compte de Résultat (Première Partie)

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
Ventes de marchandises	21 175 134		21 175 134	19 496 774
Production vendue de biens				
Production vendue de services	16 273 961		16 273 961	15 700 112
Chiffres d'affaires nets	37 449 095		37 449 095	35 196 886
Production stockée			365 032	216 106
Production immobilisée			48 433	11 811
Subventions d'exploitation			2 453 835	10 345 279
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			233	21
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 316 629	45 770 104
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			7 573 888	13 635 374
Variation de stock de marchandises			3 370 209	518 358
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 901	12 610
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			9 940 260	14 959 373
TOTAL charges externes :			20 902 257	29 125 715
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			421 239	488 603
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 645 603	3 219 611
Charges sociales			1 448 285	1 447 308
TOTAL charges de personnel :			4 093 888	4 666 918
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 018 140	2 442 187
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			105 031	455 819
Dotations aux provisions pour risques et charges			46 589	65 936
TOTAL dotations d'exploitation :			3 169 760	2 963 942
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 568	5 299
CHARGES D'EXPLOITATION			28 595 713	37 250 477
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			11 720 916	8 519 626

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2022	Net (N-1) 31/03/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	11 720 916	8 519 626
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	13 874 259	15 022 936
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	111 405	10 779 168
Autres intérêts et produits assimilés		2 300
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 600 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 985 664	31 404 403
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 660 007	
Intérêts et charges assimilées	29 934 070	11 898 563
Différences négatives de change	2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	41 594 079	11 898 563
RÉSULTAT FINANCIER	(27 608 415)	19 505 840
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(15 887 499)	28 025 467
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 791	33
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 005 396	1 803 682
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 360 891	7 279
	34 388 077	1 810 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	813	3 964
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 199 258	3 547 333
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	323 241	372 547
	15 523 313	3 923 845
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	18 864 765	(2 112 851)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	33 796	46 144
Impôts sur les bénéfices	(840 979)	1 869 459
TOTAL DES PRODUITS	88 690 370	78 985 501
TOTAL DES CHARGES	84 905 922	54 988 488
BÉNÉFICE OU PERTE	3 784 448	23 997 013

REGLES & METHODES COMPTABLES

KOESIO GROUPE

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

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

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

I. EVENEMENTS MARQUANTS

Le 21 Septembre 2021, le groupe C'Pro change de nom pour devenir le groupe KOESIO. La société mère est renommée KOESIO GROUPE.

KOESIO Groupe a continué à densifier sa présence géographique par l'acquisition des groupes DAVIN et ACTUAL INVEST, à modifier ses prises de participations vis-à-vis des sociétés de cadres (manco) et a absorbé la société KODEN SAS acquise en juin 2020.

1. KODEN

Le 18 Juin 2020, KOESIO Groupe avait acquis 100 % des titres de la société KODEN SAS qui détenait au jour de l'acquisition 28 filiales et représentait un chiffre d'affaires consolidé au 31 décembre 2019 de 160 M€ pour un effectif de 650 personnes,

Cette société KODEN a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de KOESIO Groupe en date du 2^{er} Avril 2021.

2. CPRO IMPULSE

Cette filiale de type « Management Committee » a pour objet d'associer étroitement certains cadres au développement du Groupe KOESIO sur la région AURA. L'exercice 2021-2022 est marqué par la réduction du capital social de CPRO IMPULSE d'où un produit de cession constaté chez KOESIO GROUPE.

A ce titre KOESIO GROUPE a :

- acquis le 04 Mai 2021, les 100 000 titres d'un associé sortant
- cédé le 05 Mai 2021, 370 690 titres suite à la réduction du capital social de CPRO IMPULSE
- cédé le 26 Novembre 2021, 50 252 titres à deux nouveaux associés.

Au 31 Mars 2022, KOESIO Groupe détient 149 748 actions de cette société sur les 1 500 000 actions composant son capital soit 9,9832 %. Cette filiale est exclue du périmètre de consolidation.

3. GROUPE NOEVA

Le 02 Mai 2021 KOESIO Groupe a acheté les 724 025 actions supplémentaires du groupe NOEVA, portant la participation de 80 % à 100%.

4. GROUPE DAVIN

En date du 23 Juillet 2021, KOESIO Groupe a acquis directement ou indirectement 100 % des titres des sociétés

- Groupe KG SA de droit Belge, Charleroi
- DAVIN SA de droit Belge, Charleroi
- SOLUPRINT SARL de droit Belge, Charleroi
- DEFILANGUES SARL de droit Belge, Charleroi
- SUNOVA SA de droit Luxembourgeois
- DAVIN Luxembourg SA de droit Luxembourgeois

Ce groupe est spécialisé dans la distribution d'imprimantes multifonctions professionnelles, de solutions de gestion documentaires, et de solutions de vidéo-projection. Fondée en 1975 par Bernard Davin, l'entreprise opère essentiellement en Belgique francophone et au Luxembourg. Elle dispose de 4 sites en Belgique : Bruxelles, Charleroi (siège), Liège, et Namur, et d'un site au Luxembourg, pour un effectif total de 78 collaborateurs et un chiffre d'affaires de près de 19M€. Il est consolidé par intégration globale pour une période de 8 mois sur la base de leur résultat allant du 1^{er} Aout 2021 au 31 Mars 2022.

5. OSITEAM & OSILOG

Le 30 Juillet 2021 KOESIO Groupe a acheté 34 190 titres OSITEAM portant ainsi la participation de cette filiale à 100%

Suite à cela, OSITEAM a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de KOESIO GROUPE en date du 4 Octobre 2021. Les 39 718 titres OSILOG qu'elle détenait devienne ainsi la propriété de KOESIO GROUPE.

Le 28 Mars 2022, KOESIO Groupe cède à sa filiale KOESIO CORPORATE IT (ex QUADRIA), la totalité des titres OSILOG soit 39 718 titres en provenance de la TUP OSITEAM, 45 951 titres acquis en Octobre 2015 et 36 675 titres acquis en Mars 2020.

6. ACTUAL INVEST

Le 21 décembre 2021, KOESIO GROUPE a acquis 100% des titres de la société ACTUAL INVEST détenant elle-même la totalité des sociétés ACTUAL SYSTEMES (grossiste informatique, 45 M€ de chiffre d'affaire et 40 collaborateurs), CIS VALLEY (cloud, 39 M€ de chiffre d'affaires et 170 collaborateurs), WEBVENTURA (programmation informatique).

ACTUAL SYSTEMS est spécialisé dans les services numériques liés au cloud et aux logiciels de gestion avec des clients tels Bordeaux Métropole, Nantes Métropole, des départements et hôpitaux, Geosat, Labeyrie ou encore Maisadour. CIS VALLEY a une activité de grossiste en matériel informatique et services associés.

Ce groupe est consolidé par intégration globale pour une période de 3 mois sur la base de leur résultat allant du 01 Janvier 2022 au 31 Mars 2022.

7. KOESIO OUEST (EX CPRO OUEST)

Le 01 décembre 2021, KOESIO Groupe a cédé 53 titres KOESIO OUEST à la « manco » ENVOL. KOESIO GROUPE détient 90.58% de cette filiale au 31 Mars 2022.

8. DESK

Le 22 décembre 2021, KOESIO Groupe a cédé 50 titres DESK HAUTE NORMANDIE, 50 titres DESK NORMANDIE MAINE, 50 titres KOESIO NORD OUEST (ex DESK BASSE NORMANDIE) à la « manco » KO FIVE. Au 31 Mars 2022, la participation de KOESIO GROUPE pour ces trois sociétés est de 95%.

9. HOLDING LEASE FRANCE

Le 1 Janvier 2022, KOESIO GROUPE apporte à sa filiale HOLDING LEASE France son activité de financement. Cet apport partiel d'actif a donné lieu chez HOLDING LEASE France à une augmentation de capital de 3 975 000 euros par la création de 39 750 actions.

10. KOESIO AURA (EX CPRO)

Le 24 Janvier 2023 et 14 Mars 2022, KOESIO Groupe a cédé respectivement 22 et 77 titres KOESIO AURA à la « manco » CPRO IMPULSE. KOESIO Groupe détient 95% des titres KOESIO AURA au 31 Mars 2022.

11. KOESIO DATA SOLUTIONS (EX OLEAP)

Le 28 Février 2022, KOESIO Groupe a cédé 31 titres KOESIO DATA SOLUTIONS à un minoritaire. La participation de KOESIO Groupe est désormais de 75.55%

12. KOESIO ILE DE FRANCE (EX NETMAKERS)

Le 25 Mars 2022, KOESIO Groupe cède 5724 titres à un minoritaire. KOESIO GROUPE détient au 31 Mars 2022 90.92% de KOESIO ILE DE France.

II. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

a. Les immobilisations :

Elles sont inscrites à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions droits et brevets : 3 ans,
- Matériel et outillage industriel : 5 ans,
- Installation et agencement : 8 ans,
- Matériel de transport : 4 ans pour des véhicules neufs et 1 an pour de l'occasion,
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans,

- Mobilier : 10 ans,
- Matériel immobilisé loué à des clients : de 2 à 4 ans selon les typologies de matériels.

b. Les titres de participation :

La valeur des titres de participation inscrite au bilan de la société est testée à la clôture de l'exercice afin de s'assurer qu'elle corresponde bien à la valeur des filiales.

La méthode de valorisation retenue pour tester la valeur est celle qui a été utilisée lors de l'acquisition.

La valorisation économique de chaque filiale mise en regard de la valeur comptable des titres permet d'apprécier la nécessité de constituer une provision pour dépréciation des titres.

Le test annuel de dépréciation a donné lieu à une dépréciation complémentaire de 11 660 K€ des titres KOESIO ILE DE France (ex filiale KODEN).

c. Les malis de fusion :

Les malis techniques de fusion correspondent aux plus-values latentes sur éléments d'actifs (comptabilisés ou non) dans les comptes de l'absorbée et évalués de manière fiable déduction faite des passifs non comptabilisés dans les comptes de l'entité absorbée.

Un test de dépréciation est mis en œuvre à la clôture de chaque exercice.

d. Les stocks :

La valeur brute des matériels est constituée du prix d'achat augmenté des frais liés à l'achat et minoré des escomptes et des remises octroyées par les fournisseurs (en particulier les remises de fin d'année).

En ce qui concerne les pièces détachées et les consommables, la valorisation est faite au coût unitaire moyen pondéré. Comme pour les matériels, il est tenu compte des frais liés à l'achat, des escomptes et des remises obtenues.

La dépréciation des matériels est basée principalement sur l'obsolescence et la date d'achat des machines présentes dans les show-rooms des filiales.

La dépréciation des pièces détachées et des consommables est basée sur le calcul d'un exercice à l'autre, d'un taux d'obsolescence et d'un taux de rotation lente.

e. Le contrat de participation des salariés aux résultats de l'entreprise :

Les sommes dues au titre de la participation sont soit versées directement au salarié s'il en fait la demande, soit bloquées pendant cinq ans auprès d'un organisme gestionnaire des droits (sauf cas de déblocage anticipé).

f. Les engagements de retraite :

Conformément à la méthode préférentielle préconisée par le règlement CRC 99-02, KOESIO Groupe a constitué une provision pour la totalité de son engagement retraite de 46 K€ en 2022 contre 65 K€ en 2021 dans les comptes consolidés et dans les comptes individuels.

Le personnel du groupe bénéficie d'indemnités de fin de carrière valorisées au titre du régime à prestations définies. Cet engagement a été évalué en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits à

chaque salarié, dépendant de son statut, sa rémunération, son âge et son ancienneté. L'engagement tient compte des charges sociales patronales, et d'une actualisation à un taux de rendement des obligations.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire à 62 ans,
- Taux d'actualisation : 1.1 %
- Taux de rotation : 26.20% constant
- Augmentation annuelle des salaires 3.90 % par an
- Taux de charges sociales sur salaires : 38 %

g. Option à l'intégration fiscale :

Le 21 Juin 2019, la société mère KOESIO GROUPE, a opté pour l'intégration fiscale pour son exercice débutant le 1^{er} Avril 2019.

Les sociétés historiques intégrées fiscalement sont :

- KOESIO NETWORKS Anciennement CPRO NETWORKS
- KOESIO CORPORATE IT Anciennement QUADRIA
- KOESIO NORD OUEST Anciennement DESK BASSE NORMANDIE
- DESK HAUTE NORMANDIE
- DESK NORD
- DESK NORMANDIE MAINE
- HOLDING LEASE France

Les sociétés ayant rejoint le périmètre d'intégration fiscale sur l'exercice 2021-2022 sont

- KOESIO AURA TELECOM Anciennement CPRO TELECOM
- KOESIO AURA Anciennement CPRO
- KOESIO AURA INFORMATIQUE Anciennement CPRO INFORMATIQUE
- EOLE

Les sociétés listées ci-dessous sont sorties du périmètre de l'intégration fiscale du fait de leur fusion ou du passage de leur taux de détention en-dessous du seuil de 95% au cours de l'exercice clos au 31 mars 2021 :

- KOESIO CENTRE EST (anciennement ESUS BUREAUTIQUE)
- ACECOM
- KODEN
- VALENCE BUREAU SYSTÈME
- DESK SUD
- KOESIO OUEST (anciennement C'PRO OUEST)
- REPRO 30
- DESK BRETAGNE
- BUROLOR
- BUREAU SERVICE DISTRIBUTION
- AVENIR BUREAUTIQUE SERVICE
- PIQUANT BUROTIC
- 2G
- KOESIO ILE DE FRANCE (anciennement NETMAKERS)
- AUTIS TELECOM
- NEOCOPIE
- KOESIO AQUITAINE (anciennement JEAPI)

Ces filiales, reversent à la holding une contribution équivalente à leur impôt sur les sociétés, calculé comme si elles étaient imposées séparément.

h. Modalité de consolidation :

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

Société	SIREN	Siège social	Capital	Détention directe ou indirecte	MC	Nbre mois consolidés
					(1)	
SAS KOESIO GROUPE	430 355 495	Valence (26)	17 437 815 €	Société Mère	IG	12 M
SAS EOLE	891 450 496	Valence (26)	100 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA	381 228 386	Valence (26)	4 316 800 €	95.00%	IG	12 M
SAS 2 IT SOLUTIONS	538 313 867	Saint Etienne (42)	500 000 €	66.50%	IG	12 M
SAS Informatique Bureautique Lyonnaise	377 498 183	Miribel (01)	21 000 €	66.50%	IG	6 M
SAS AZ BUROTIC	391 931 631	Viriat (01)	42 000 €	95.00%	IG	3 M
SAS KOESIO AURA INFORMATIQUE	415 050 525	Valence (26)	1 045 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS KOESIO AURA TELECOM	480 844 695	Valence (26)	512 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS IPNEOS	424 839 009	Bourg les Valence (26)	584 625 €	95.00%	IG	0 M
SAS KOESIO NETWORKS	521 370 692	Valence (26)	1 300 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS LINKSIP	499 382 547	Lyon (69)	16 660 €	100.00%	IG	0 M
SAS KOESIO OUEST	319 537 791	Beaucouzé (49)	129 006 €	94.80%	IG	12 M
SARL EDEDOC	810 240 036	Isle D'Espagnac (16)	100 000 €	50.00%	IP	12 M
SAS KOESIO OCCITANIE	390 895 738	Labège (31)	246 738 €	90.92%	IG	12 M
SAS 3A ENGINEERING	391 347 580	Onet Le Château (12)	500 000 €	90.92%	IG	9 M
SAS KOESIO CORPORATE IT	757 501 028	Limoges (87)	14 579 250 €	95,97%	IG	12 M
SAS OSILOG	340 200 625	La Verrière (78)	1 223 440 €	95.57%	IG	12 M
SAS KOESIO GRAND EST	311 768 857	Nancy (54)	300 450 €	85.02%	IG	12 M
SARL CENA	519 970 537	Illkirch (67)	250 000 €	76.52%	IG	12 M
SAS KOESIO CENTRE EST	337 521 397	Saran (45)	1 204 000 €	98.32%	IG	12 M
SA MILLOT REPROGRAPHIE	383 307 071	Moneteau (89)	100 000 €	98.32%	IG	3 M
SAS KOESIO BOURGOGNE FRANCHE COMTE	344 657 655	Besançon (25)	1 031 940 €	71.26%	IG	12 M
SAS KOESIO PACA	389 629 718	Aubagne (13)	200 000 €	80.00%	IG	12 M
SAS KOESIO NOEVA	477 580 419	Biot (06)	937 059 €	100.00%	IG	12 M
SAM Noeva Monaco		Monaco (98)	200 000 €	99.85%	IG	12 M

SAS KOESIO SUD ALLIANCE	432 960 979	Marssac sur Tarn (81)	294 000 €	85,03%	IG	12 M
SAS NOTALUS	838 682 643	Paris (75)	500 €	85,03%	IG	0 M
SAS KOESIO MANAGED SERVICES	417 492 865	Saint-Martin-d'Hères (38)	500 000 €	90.00%	IG	12 M
SAS KOESIO DATA SOLUTIONS	434 792 974	La Chapelle sur Erdre (44)	38 860 €	75.55%	IG	12 M
SAS SERVIAL	344 516 778	Champagne au Mont d'Or (69)	88 480 €	75.55%	IG	9 M
SAS ABDR	419 507 231	Saint Priest (69)	90 210 €	75.55%	IG	0 M
SAS KOESIO AQUITAINE	399 252 014	Limoges (87)	1 739 704 €	95.59%	IG	12 M
SAS KOESIO NORD OUEST	450 041 074	Herouville Saint Clair (14)	50 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS Desk Haute Normandie	450 087 598	Saint Martin Du Vivier (76)	75 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS Desk Nord	799 904 354	La Chapelle D'Armentières (59)	1 047 736 €	95.00%	IG	12 M
SAS Desk Normandie Maine	512 083 098	Val Frambert (61)	500 000 €	95.00%	IG	12 M
SAS Holding Lease France	518 411 889	Paris (75)	6 475 000 €	100.00%	IG	12 M
SAS KOESIO ILE DE France	342 021 805	Villiers Sur Marne (94)	13 590 940 €	90.92%	IG	12 M
SAS Autis Telecom	390 720 670	Saint Leu La Foret (95)	51 070 €	90.92%	IG	12 M
SAS INNOVA GROUP	519 903 314	Aubagne (13)	90 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 83	750 996 175	Marseille (13)	40 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 13 NORD	520 424 698	Marseille (13)	40 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 13 MARSEILLE	534 530 423	Marseille (13)	10 000 €	80.00%	IG	6 M
SAS INNOVA PRINT SERVICES 30-84	534 406 293	Avignon (84)	10 000 €	90.92%	IG	6 M
SA DAVIN	0437.838.895	Charleroi (Belgique)	347 050 €	100.00%	IG	8 M
SARL DEFILANGUES	0442.003.561	Charleroi (Belgique)	25 000 €	100.00%	IG	8 M
SARL SOLUPRINT	0894.817.575	Charleroi (Belgique)	64 450 €	100.00%	IG	8 M
SA GROUPE KS	0894.653.071	Charleroi (Belgique)	62 000 €	100.00%	IG	8 M
SA SUNOVA	B30363	Luxembourg	30 987 €	100.00%	IG	8 M
SA DAVIN Luxembourg	B101484	Luxembourg	42 160 €	100.00%	IG	8 M
SAS VCOMM	0478 090 432	OVERISJE (Belgique)	118 600 €	100.00%	IG	6 M
SAS ACTUAL INVEST	818 494 577	Le Haillan (33)	4 968 428 €	100.00%	IG	3 M
SAS CIS VALLEY	410 100 747	Le Haillan (33)	2 500 000 €	100.00%	IG	3 M

SAS ACTUAL SYSTEMS	388 929 432	Le Haillan (33)	484 040 €	100.00%	IG	3 M
SAS WEBVENTURA	538 247 958	Le Haillan (33)	146 818 €	100.00%	IG	3 M

(1) MC = Méthode de consolidation

- a. IG = Intégration globale
- b. IP = Intégration proportionnelle

- les sociétés exclues du périmètre de consolidation détenues par KOESIO GROUPE sont :

Les filiales citées ci-dessous ont été exclues du périmètre de consolidation compte-tenu du faible taux de détention ou de l'absence de contrôle réel de KOESIO GROUPE.

Société	SIREN	Siège social	Capital	Part détenue	Capitaux Propres	Résultat	Valeur nette des titres	Date de clôture
SAS Rovaltain Research Company	801 315 409	Alixan (26)	5 040 000 €	0 €	Plan de cession le 30/04/2021		0 €	
SAS KERVAILLANT	911 289 585	Valence (26)	20 000 €	49.00%	20 000 €	constitué le 14/03/2022	20 000 €	31/03/2023

i. CHIFFRE D'AFFAIRES :

Une partie du Chiffre d'affaires de KOESIO Groupe est constituée de matériels d'impression, de pièces détachées et consommables, qu'elle vend à ses filiales de Rhône Alpes de par ses fonctions de centrale logistique.

Cette activité a cessé au 1/10/2021, les filiales de la région Rhône Alpes reprenant leurs achats en direct.

L'autre partie est constituée des prestations de services que KOESIO GROUPE facture à toutes ces filiales au titre de la présidence et des fonctions supports Groupe.

j. RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier comprend les dividendes reçus des filiales, les intérêts d'emprunts et une dotation de provision sur titres.

k. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les charges exceptionnelles de l'exercice clos le 31 mars 2022 comprennent essentiellement des charges liées au changement de nom du Groupe KOESIO, des charges liées à la réorganisation de nos différentes activités dans notre région et des dépenses de partenariat.

Les produits exceptionnels comprennent les cessions d'immobilisations et le fonds de commerce lié à l'apport partiel d'actif de l'activité financement

III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 15.04.2022 un avenant au contrat de financement a été signé pour mettre en place une ligne supplémentaire « CAPEX LINE » de 50 M€ et augmenter la partie Revolving Credit Facility de 50 M€ pour la passer à 105 M€.

La guerre en Ukraine survenue en février 2022 a pour effet de renchérir le coût des énergies et de certains produits ou matières nécessaires à l'exploitation de nos fournisseurs.

Néanmoins, l'analyse de la situation à ce jour ne nous amène pas à remettre en cause les positions retenues au 31/03/2022.

En outre, nous veillons attentivement à l'évolution de la situation afin de prendre rapidement toutes les dispositions qui pourraient être nécessaires pour l'organisation et la poursuite de nos activités.

Immobilisations

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

KOESIO GROUPE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 925 983		2 988 313
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 925 983		2 988 313
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			5 778
Installations techniques et outillage industriel	285 615		27 298
Installations générales, agencements et divers	4 208 522		2 858 223
Matériel de transport	358 984		39 113
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 035 998		738 322
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	456 639		3 086 777
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 345 758		6 755 511
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	249 736 646		128 112 346
Autres titres immobilisés	74 687 990		1 482 018
Prêts et autres immobilisations financières	126 264 657		172 603 108
TOTAL immobilisations financières :	450 689 294		302 197 472
TOTAL GÉNÉRAL	459 961 035		311 941 297

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 063 844	2 850 453	
TOTAL immobilisations incorporelles :		2 063 844	2 850 453	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			5 778	
Install. techn., matériel et out. industriels			312 913	
Inst. générales, agencements et divers		622 019	6 444 727	
Matériel de transport			398 097	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		803 046	1 971 274	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 486 156		57 261	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 486 156	1 425 065	9 190 049	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		8 592 843	369 256 149	
Autres titres immobilisés		76 170 007		
Prêts et autres immo. financières		122 178 298	176 689 467	
TOTAL immobilisations financières :		206 941 148	545 945 616	
TOTAL GÉNÉRAL	3 486 156	210 430 057	557 986 119	

Amortissements

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 058 929	1 765 344	1 708 863	1 115 410
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 058 929	1 765 344	1 708 863	1 115 410
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		18		18
Installations techn. et outillage industriel	156 113	38 583		194 696
Inst. générales, agencements et divers	2 333 661	593 504	609 600	2 317 565
Matériel de transport	303 402	33 550	63 936	273 017
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 202 070	198 417	353 224	1 047 262
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 995 246	864 072	1 026 760	3 832 558
TOTAL GÉNÉRAL	5 054 175	2 629 416	2 735 623	4 947 968

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 115 410		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 115 410		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	18		
Installations techniques et outillage industriel	194 696		
Installations générales, agencements et divers	2 317 565		
Matériel de transport	273 017		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 047 262		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 832 558		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	4 947 968		

Provisions Inscrites au Bilan

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	764 395	2 251 674	816 757	2 199 313
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	764 395	2 251 674	816 757	2 199 313

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	65 936	52 716	72 583	46 069
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	65 936	52 716	72 583	46 069

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	160 000	42 085 007		42 245 007
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	455 819	105 031	455 819	105 031
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	615 819	42 190 038	455 819	42 350 038

TOTAL GÉNÉRAL	1 446 150	44 494 428	1 345 159	44 595 420
----------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/21 au 31/03/22
 Edition du 05/07/22
 Devise d'édition €

KOESIO GROUPE

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	40 684 856	6 544 306	34 140 549
Autres immobilisations financières	136 004 612		136 004 612
TOTAL de l'actif immobilisé :	176 689 467	6 544 306	170 145 161
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 922 054	3 922 054	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 180 049	1 180 049	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	22 313 669	22 313 669	
Débiteurs divers	6 777 691	6 777 691	
TOTAL de l'actif circulant :	34 193 462	34 193 462	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	213 575	213 575	
TOTAL GÉNÉRAL	211 096 505	40 951 344	170 145 161

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	425 012 603	42 753 405	382 259 198	
Emprunts et dettes financières divers	99 818	99 818		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 147 123	2 147 123		
Personnel et comptes rattachés	191 686	191 686		
Sécurité sociale et autres organismes	202 745	202 745		
Impôts sur les bénéfices	1 963 809	1 963 809		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 136 734	2 136 734		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	210 402	210 402		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	40 172 186	40 172 186		
Autres dettes	6 367 697	6 367 697		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 590	2 590		
TOTAL GÉNÉRAL	478 507 393	96 248 196	382 259 198	

Charges à Payer

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 434 308
Dettes fiscales et sociales	445 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	5 433 853
TOTAL	7 313 249

Produits à Recevoir

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	4 063 821
TOTAL	4 063 821

Charges et Produits Constatés d'Avance

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	213 575	2 590
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	213 575	2 590

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Convention Annonce du changement de nom	544 135	79700000
Régularisation tiers	21 791	77200000
Cessions d'immobilisations	33 005 396	77500000
Reprise d'amortissement dérogatoire	816 757	78725000

TOTAL	34 388 077	
--------------	-------------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et Amendes	662	67120000
Régularisation tiers	151	67200000
VNC	9 949 841	67500000
Changement de nom	5 249 418	67880000
Amortissement dérogatoire	323 241	68700000

TOTAL	15 523 313	
--------------	-------------------	--

Composition du Capital Social

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	129169	135
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	129169	135

Effectif Moyen

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarie	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	15	
Ouvriers		
TOTAL	35	

Crédit-Bail

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22

Edition du 05/07/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail					4 433
-----------------------------------	--	--	--	--	-------

Engagements Financiers

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	375 288 332
Prêts garantis par l'Etat	16 078 332
Dépôt de garantie	6 250 000
Nantissement des titres	352 960 000

TOTAL	375 288 332
--------------	--------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

KOESIO GROUPE

Période du 01/04/21 au 31/03/22
Edition du 05/07/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	425 012 603
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	425 012 603