

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00226 Numéro SIREN : 501 441 018 Nom ou dénomination : LE CERCLE

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001366



EUREX

FAIRE DE L'AUDACE
VOTRE CAPITAL

MEMBER OF  SF

COMPTES ANNUELS 2023

SAS LE CERCLE

237 ROUTE DE CHAVANNIE

74330 POISY

NAF : 7010Z

SIRET : 50144101800055

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Eurex SEYNOD EFE

1 rue du Champ de la Vigne

74300 SEYNOD

0451 490704

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 2 039 115 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 733 752 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

La société LC PRO (Siren : 951 694 025) est entrée dans le périmètre de détention du groupe.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Nous n'avons relevé aucun élément particulier en dehors de la refonte, au premier janvier 2023, des conventions de prestations intragroupe.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

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

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

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 300 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations de l'exercice	Acquisitions créances éteintes
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	16 844		29 774
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	2 325		9 608
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 169		39 382
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	1 455 695		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 000		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 462 695		
TOTAL GÉNÉRAL	1 481 864		39 382

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Reval. totale ou val. par mise en équivalence des immobilisations
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			46 618	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			11 933	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			58 551	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations	-1 000		1 456 695	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 000	
TOTAL	-1 000		1 463 695	
TOTAL GÉNÉRAL	-1 000		1 522 245	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	416	4 096		4 511
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	807	1 720		2 527
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 223	5 815		7 038
TOTAL GÉNÉRAL	1 223	5 815		7 038

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaier				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins de 12 mois	Echéances au-delà de 12 mois
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 000		7 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	212 724	212 724	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	43 530	43 530	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	127 917	127 917	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	86 761	86 761	
Charges constatées d'avance	32 297	32 297	
TOTAL	510 229	503 229	7 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 875	129 875		
Personnel et comptes rattachés	2 085	2 085		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 263	3 263		
Impôts sur les bénéfices	2 597	2 597		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 454	35 454		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	367	367		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	804 351	804 351		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	232 646	232 646		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 210 638	1 210 638		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		451
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 929	4 207
Dettes fiscales et sociales	2 628	3 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 646	
TOTAL	331 264	8 049

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		451.22
518600 Intérêts courus à payer		451.22
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 929.47	4 207.09
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	95 929.47	4 207.09
Dettes fiscales et sociales	2 627.77	3 390.27
428200 Personnel - provisions congés payés	1 632.80	2 179.68
438200 Charges sociales s/congés payés	627.97	831.55
448600 Etat - autres charges à payer	367.00	379.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 646.40	
419800 Avoirs à établir filiales	232 646.40	
TOTAL	331 263.64	8 048.58

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation		10 500
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		10 500

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation	32 297	19 196
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	32 297	19 196

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Denomination	Capital	Orphelende	Val. brute titres	Pris avances	Divid. brut
Société	Capital	Divid. brut	Val. brute titres	Coupons	Divid. brut
Filiaires (plus de 50%)					
ALPEN	37 000	100.00 260 000	801 835 790 185	48 223	4 048 907 262 035
GMG	110 000	100.00 145 000	626 860 600 000		3 474 209 103 953
LE CARRE	8 000	100.00 100 000	8 000 8 000	26 469	1 897 955 146 618
BAZE	8 000	100.00 185 000	8 000 8 000		2 254 284 188 040
GUMI	10 000	100.00	10 000 10 000	50 000	
BOUSC DES ARPES	1 000	100.00	1 000 1 000		198 685 47 457
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Liste des filiales et participations

Denomination Siege social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Dividende caiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts-avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
LC PRO	1 000	100.00	1 000 1 000	3 224	
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en €
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	50.00000	50 000
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	50.00000	50 000

Commentaires : néant

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/06/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/06/2023 ③	Net 30/06/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	58 551	AU 7 038	51 513	17 946
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	1 456 695	CV	1 456 695	1 455 695
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	7 000	BI	7 000	7 000
TOTAL II	BI	1 522 246	BK 7 038	1 515 208	1 480 641
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		10 763
Clients et comptes rattachés (3)	BX	212 724	BY	212 724	60 800
Autres créances (3)	BZ	258 208	CA	258 208	29 388
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	20 678	CG	20 678	410 844
Charges constatées d'avance (3)	CH	32 297	CI	32 297	19 196
TOTAL III	CI	523 907	CK	523 907	530 992
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 046 153	IA 7 038	2 039 115	2 011 633
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2023

Néant ☐

			Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	50 000	DA 50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 1 214	1 091
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 733 752	1 087 123
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK 38 510	38 510
TOTAL I			DL 828 476	1 181 724
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	14 137
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 804 351	769 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 129 875	17 858
Dettes fiscales et sociales			DY 43 766	18 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA 232 646	
Produits constatés d'avance (4)			EB	10 500
TOTAL IV			EC 1 210 638	829 909
Écarts de conversion passif	V		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE 2 039 115	2 011 633

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 210 638	829 909
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2023

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/06/2022
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
- biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	397 478	FH	429 411	FI	826 889	415 667
Chiffre d'affaires net	FJ	397 478	FK	429 411	FL	826 889	415 667
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP		128 711
Autres produits (1) (11)					FQ	11	590
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					826 900	544 967
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	719 385	549 910
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	1 540	1 088
Salaires et traitements					FY	31 653	27 296
Charges sociales (10)					FZ	11 540	10 395
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	5 815	1 223
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	2	165
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					769 935	590 077
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					56 965	-45 109
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	690 000	1 146 727
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					690 000	1 146 727
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 591	14 494
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					10 591	14 494
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					679 409	1 132 233
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					736 374	1 087 123

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/06/2023

Néant ☐

		30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	25
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IX	
Impôts sur les bénéfices		X	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 516 900
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	783 148
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	733 752
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	128 711
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	
	obligatoires	A9	
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		25	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

LE CERCLE

Société Par Actions Simplifiée
Capital Social : 50.000 €
Siège Social : 237 route de Chavanne

74330 – POISY

* * *

SIREN 501.441.018 RCS ANNECY

* * *

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2023

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 juin 2023.

Deuxième Résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 30 juin 2023, s'élevant à la somme de 733.751,96 € comme suit :

- Aux associés, à titre de dividendes, ci	730.000,00 €
- Au compte « Autres Réserves », le solde, ci	3.751,96 €
Total égal au bénéfice de l'exercice, ci	730.000,00 €

Ainsi, chacune des 1.000 actions composant le capital social recevra un dividende de 730 €.

Ce dividende sera mis en paiement dès ce jour et au plus tard le 31 mars 2024.

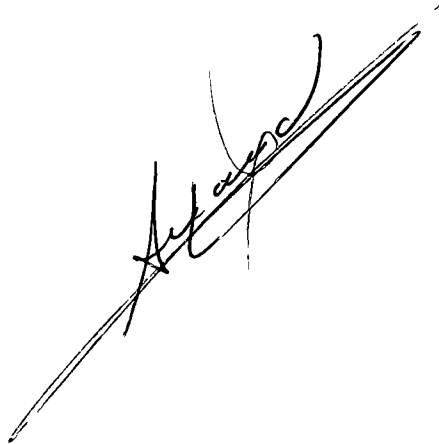
L'Assemblée Générale prend acte que les associés ne sont pas des personnes physiques et qu'à ce titre elles ne sont pas concernées par le régime fiscal des distributions de dividendes prévu à l'article 117 quater du CGI, ni par l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale.

Il est ainsi précisé que le montant des revenus distribué au titre de l'exercice social clos le 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 730.000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices sociaux, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices sociaux :

- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020** : Un dividende total de 637.000 €, soit un dividende de 637 € par part sociale
- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021** : Un dividende total de 326.260,00 €, soit un dividende de 326,26 € par part sociale
- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022** : Un dividende total de 1.087.000,00 €, soit un dividende de 1.087,00 € par part sociale

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. [unclear]', written over a diagonal line.



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

« SAS LE CERCLE »

Société par Actions Simplifiée
au capital de 50.000 Euros

237 route de Chavanne
74 330 POISY

52, AVENUE DE LA MAVÉRIA • ANNECY-LE-VIEUX • 74940 ANNECY
04 50 23 13 18 • eg@esser-gaubert.com

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHÉ À LA CRCC DAUPHINÉ-SAVOIE
Entreprise individuelle • SIRET 445 332 703 00047

SAS « LE CERCLE »

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 50 000 €
Siège social : 237 Route de Chavanne
74 330 POISY

501.441.018 RCS ANNECY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

Opinion

Aux associés,

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 SAS LE CERCLE relatif à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 qui nous sont applicables, sur la période de juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport, et

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne :

Nos travaux ont notamment porté sur l'évaluation des titres de participation et les estimations retenues pour la détermination des provisions pour dépréciation, lesquelles n'appellent pas de commentaire de notre part.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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'erreur.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que des utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code du 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 applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à ANNECY

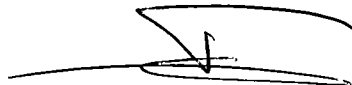
Le 1er décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes

Laurent COLOMBET

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

Rattaché à la CRCC Dauphiné-Savoie



ANNEXE AU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

- 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 suffisant 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 l'association à poursuivre son activité. Cette appréciation s'appuie sur des 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.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	58 551	7 038	51 513	17 946
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 456 695		1 456 695	1 455 695
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 000		7 000	7 000
ACTIF IMMOBILISÉ	1 522 246	7 038	1 515 208	1 480 641
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				10 763
Créances				
Clients et comptes rattachés	212 724		212 724	60 800
Autres	258 208		258 208	29 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	20 678		20 678	410 844
Charges constatées d'avance	32 297		32 297	19 196
ACTIF CIRCULANT	523 907		523 907	530 992
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 046 153	7 038	2 039 115	2 011 633

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2022	Du 01/07/2021
	Au 30/06/2023.	Au 30/06/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	5 000	5 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	1 214	1 091
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	733 752	1 087 123
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	38 510	38 510
CAPITAUX PROPRES	828 476	1 181 724
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit		14 137
Emprunts et dettes :	804 351	769 375
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	129 875	17 858
Dettes :	43 766	18 038
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 646	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		10 500
EMPRUNTS ET DETTES	1 210 638	829 909
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 039 115	2 011 633

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	397 478	429 411	826 889	415 667
Chiffre d'affaires net	397 478	429 411	826 889	415 667
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				128 711
Autres produits			11	590
PRODUITS D'EXPLOITATION			826 900	544 967
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			719 385	549 910
Impôts, taxes et versements assimilés			1 540	1 088
Salaires et traitements			31 653	27 296
Charges sociales			11 540	10 395
- Amortissements sur immobilisations			5 815	1 223
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			2	165
CHARGES D'EXPLOITATION			769 935	590 077
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			56 965	-45 109
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			690 000	1 146 727
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			690 000	1 146 727
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 591	14 494
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			10 591	14 494
RÉSULTAT FINANCIER			679 409	1 132 233
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			736 374	1 087 123

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-25	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	2 597	
TOTAL DES PRODUITS	1 516 900	1 691 694
TOTAL DES CHARGES	783 148	604 571
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	733 752	1 087 123

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 2 039 115 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 733 752 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

La société LC PRO (Siren : 951 694 025) est entrée dans le périmètre de détention du groupe.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Nous n'avons relevé aucun élément particulier en dehors de la refonte, au premier janvier 2023, des conventions de prestations Intragroupe.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

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

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

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 300 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Etat des Immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	16 844		29 774
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	2 325		9 608
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 169		39 382
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	1 455 695		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 000		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 462 695		
TOTAL GÉNÉRAL	1 481 864		39 382

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réval. légale ou réval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			46 618	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			11 933	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			58 551	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	-1 000		1 456 695	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 000	
TOTAL	-1 000		1 463 695	
TOTAL GÉNÉRAL	-1 000		1 522 246	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	416	4 096		4 511
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	807	1 720		2 527
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 223	5 815		7 038
TOTAL GÉNÉRAL	1 223	5 815		7 038

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 000		7 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	212 724	212 724	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	43 530	43 530	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	127 917	127 917	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	86 761	86 761	
Charges constatées d'avance	32 297	32 297	
TOTAL	510 229	503 229	7 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montants bruts	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 875	129 875		
Personnel et comptes rattachés	2 085	2 085		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 263	3 263		
Impôts sur les bénéfices	2 597	2 597		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 454	35 454		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	367	367		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	804 351	804 351		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	232 646	232 646		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 210 638	1 210 638		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		451
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 929	4 207
Dettes fiscales et sociales	2 628	3 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 646	
TOTAL	331 204	8 049

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		451.22
518600 Intérêts courus à payer		451.22
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 929.47	4 207.09
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	95 929.47	4 207.09
Dettes fiscales et sociales	2 627.77	3 390.27
428200 Personnel - provisions congés payés	1 632.80	2 179.68
438200 Charges sociales s/congés payés	627.97	831.55
448600 Etat - autres charges à payer	367.00	379.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 646.40	
419800 Avoirs à établir filiales	232 646.40	
TOTAL	331 203.64	8 048.58

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits : - D'exploitation		10 500
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		10 500

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges : - D'exploitation	32 297	19 196
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	32 297	19 196

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ALPEN	37 000	100.00 260 000	801 835 790 185	48 223	4 048 907 262 035
GMG	110 000	100.00 145 000	626 860 600 000		3 474 209 103 953
LE CARRE	8 000	100.00 100 000	8 000 8 000	26 469	1 897 955 146 618
BAZE	8 000	100.00 185 000	8 000 8 000		2 254 284 188 040
GUM	10 000	100.00	10 000 10 000	50 000	
BOUSC DES ARPES	1 000	100.00	1 000 1 000		198 685 17 157
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capital propre	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts-avances cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
LC PRO	1 000	100.00	1 000 1 000	3 224	
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	50.00000	50 000
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	50.00000	50 000

Commentaires : néant